Приложение 1
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года N 843-П
"О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и порядке
группировки счетов бухгалтерского
учета в соответствии с показателями
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45263588000	26922470	1147746006583	7705877530

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 31 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТОВАРИЩЕСТВО ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Российская Федерация, город Москва, внутригородская территория (внутригородское муниципальное образование) города федерального значения муниципальный округ Соколиная гора, улица Золотая, дом 11

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2 041	581
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		32 933	33 432
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	30 954	31 453
4	дебиторская задолженность	7	1 980	1 980
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	8	25	62
6	Требования по текущему налогу на прибыль	20	771	595
7	Отложенные налоговые активы	20	403	310
8	Прочие активы	9	352	355
9	Итого активов		36 525	35 335
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		-	-
11	кредиторская задолженность	10	-	-
12	Прочие обязательства	11	1 563	1 191
13	Итого обязательств		1 563	1 191
Раздел III. Капитал				
14	Уставный капитал	12	21 000	21 000
15	Добавочный капитал	12	1 584	1 584
16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		12 378	11 560
17	Итого капитала		34 962	34 144
18	Итого капитала и обязательств		36 525	35 335

Генеральный директор		Лазутина Е. А.
(должность)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество (при наличии)

16 Апрель 2026 г.

Приложение 2
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года N 843-П
"О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и порядке
группировки счетов бухгалтерского
учета в соответствии с показателями
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45263588000	26922470	1147746006583	7705877530

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТОВАРИЩЕСТВО ДОВЕРИТЕЛЬНОГО
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
Российская Федерация, город Москва, внутригородская территория (внутригородское муниципальное образование) города
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За Январь-Март 2026г.	За Январь-Март 2025г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 070	1 250
2	процентные доходы	13	1 072	1 247
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(27)
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(2)	29
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	14	5 700	3 791
6	Расходы на персонал	15	(4 706)	(3 013)
7	Прямые операционные расходы	16	-	(116)
8	Общие и административные расходы	17	(894)	(924)
9	Прочие расходы	18	(80)	(76)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 091	912
11	Налог на прибыль, в том числе:	20	(273)	(221)
12	текущий налог на прибыль	20	(366)	(378)
13	отложенный налог на прибыль	20	93	157
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		818	691
Раздел II. Прочий совокупный доход				
15	Итого совокупного дохода (расхода)		818	691

Генеральный директор		Лазутина Е. А.
(должность)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество (при наличии)

16 Апрель 2026 г.

Приложение 3
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года N 843-П
"О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и порядке
группировки счетов бухгалтерского
учета в соответствии с показателями
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45263588000	26922470	1147746006583	7705877530

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТОВАРИЩЕСТВО ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Российская Федерация, город Москва, внутригородская территория (внутригородское муниципальное образование) города федерального значения муниципальный округ Соколиная гора, улица Золотая, дом 11
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Остаток на 31 декабря 2024 г.		21 000	1 584	7 233	29 816
2	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный.		21 000	1 584	7 233	29 816
3	Остаток на 31 декабря 2024 г.		21 000	1 584	7 233	29 816
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	691	691
5	Остаток на 31 марта 2025 г.		21 000	1 584	7 924	30 507
6	Остаток на 31 декабря 2025 г.		21 000	1 584	11 560	34 144
7	Остаток на 31 декабря 2025 г., пересмотренный.		21 000	1 584	11 560	34 144
8	Остаток на 31 декабря 2025 г.		21 000	1 584	11 560	34 144
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	818	818
10	Остаток на 31 марта 2026 г., в том числе:		21 000	1 584	12 378	34 962

Генеральный директор		Лазутина Е. А.
(должность)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество (при наличии)

16 Апрель 2026 г.

Приложение 4
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года N 843-П
"О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и порядке
группировки счетов бухгалтерского
учета в соответствии с показателями
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45263588000	26922470	1147746006583	7705877530

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТОВАРИЩЕСТВО ДОВЕРИТЕЛЬНОГО
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
Российская Федерация, город Москва, внутригородская территория (внутригородское муниципальное образование) города
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Январь - Март 2026	Январь - Март 2025
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		5 700	3 791
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(934)	(984)
3	Проценты полученные		1 072	1 451
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(4 290)	(2 689)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(44)	(39)
6	Уплаченный налог на прибыль		(542)	(182)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	(16)
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		962	1 333
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		43 200	33 000
10	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(42 700)	(34 300)
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		500	(1 300)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
12	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 462	33
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		582	500
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		2 044	534

Генеральный директор — (должность)
(подпись)
Лазутина Е. А. — (фамилия, имя, отчество (при наличии))

16 Апрель 2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

На 31 марта 2026 г.

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00977 от 26.06.2014
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	Российская Федерация, город Москва, внутригородская территория (внутригородское муниципальное образование) города федерального значения муниципальный округ Соколиная гора, улица Золотая, дом 11
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Участники Общества - физические лица. Бенефициар - Залесский Евгений Яковлевич
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	0
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	фактическая численность работников организации на 31.03.2026-5 человек; фактическая численность работников организации на 31.12.2025-5 человек

Примечание 2. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

На 31 марта 2026 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Поскольку Организация зарегистрирована и осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации, основные страновые риски, которые могут оказать влияние на деятельность Организации, это риски, связанные с Российской Федерацией. Конфликт на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

На 31 марта 2026 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее ОСБУ). В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных Центральным Банком Российской Федерации, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует Международные стандарты финансовой отчетности (далее МСФО), касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество не реклассифицировала сравнительные суммы
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	нет
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	нет
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с	нет

Примечание 4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

На 31 марта 2026 г.

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета требует использования руководством Общества профессиональных суждений, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства доходы и расходы. Суждения руководства Общества (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками) отсутствовали. Общество составило отчетность так, чтобы она отражала правдивое финансовое положение Общества. Информация в отчетности является полной, нейтральной, надежной и уместной для пользователей для принятия ими экономических решений
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства Общества и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Оценки и допущения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового периода, включают: Оценку ожидаемых кредитных убытков по финансовым активам требует применения суждения, в частности, при оценке величины и сроков возникновения будущих денежных потоков. Такие расчетные оценки зависят от ряда факторов, изменения в которых могут привести к различным суммам оценочных резервов. Кроме того, сбои в работе бизнеса из-за санкций, введенных Европейским союзом, США и рядом других стран в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, а также банков, включая блокировку денежных средств на счетах могут привести к возникновению проблем с ликвидностью у некоторых организаций. Ухудшение кредитного качества дебиторской задолженности (помимо прочего) в результате введения указанных выше санкций может оказать значительное влияние на оценку ожидаемых кредитных убытков. Резерв под ожидаемые кредитные убытки в отношении финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, расходы на создание и доходы на восстановление которого учитываются в статье «Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости» Отчета о финансовых результатах. Учетная политика в отношении порядка оценки резерва под обесценение финансовых активов представлена в Примечании 52 в составе раздела «Кредитный риск».
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	У Общества отсутствуют финансовые инструменты
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	У Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в отчетности в дальнейшем
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля Обществом не производился
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменения в учетную политику в отчетном периоде производились в связи с вступлением в силу с 01.01.2026 года новых Указаний и других нормативных актов
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Изменения в учетной политике Общества не повлияло на бухгалтерскую (финансовую) отчетность
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		

9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных, открытых в кредитных организациях. Денежные средства отражаются по амортизированной стоимости, так как они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков и не отнесены к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средствами в кредитных организациях признаются депозиты в кредитных организациях. В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если процессы совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Обществом не формируется.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы, в том числе по дебиторской задолженности, учитываются по первоначальной стоимости.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, впоследствии – по амортизированной. Амортизированная стоимость финансового обязательства рассчитывается с использованием метода ЭСП. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены кредиторской задолженностью.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо

21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:— в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:— объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем;— первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного НДС). Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	не применимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:• объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;• организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом);• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;• объект не имеет материально-вещественной формы;• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.

30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	не применимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение нематериальных активов. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	У Общества отсутствуют созданные собственньши силами нематериальные активы.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Бухгалтерский учет вознаграждений работникам осуществляется на основании Указания Банка России №7025-У от 31.03.2025 "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами" и согласно МСФО (IAS) 19 "Вознаграждения работникам". Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	не применимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми	не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Договор субареды классифицируется Обществом как операционная аренда. Арендные платежи по краткосрочной аренде признаются в качестве расхода в течение планируемого срока аренды.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В соответствии с п. 5 МСФО (IFRS) 16 субарендатор принял решение о непримениии требований п. 22-49 в отношении краткосрочной аренды
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	не применимо
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	не применимо
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		

44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	не применимо
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Бухгалтерский учет запасов в Обществе регламентируется Положением №872-П, ФСБУ 5/2019 "Запасы" и МСФО (IAS) 2 "Запасы". Общество учитывает в составе запасов следующие активы: • активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности; • иные активы, используемые при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности. При первоначальном признании запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования (далее – себестоимости), включая НДС. Фактическая себестоимость запасов, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ. Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: • по себестоимости; • по чистой цене продажи. Проверка запасов на обесценение осуществляется на конец каждого отчетного года. Для целей бухгалтерского учета превышение себестоимости запасов над чистой возможной ценой продажи признается обесценением запасов, которое Общество отражает на счете бухгалтерского учета резерва под обесценение. Балансовой стоимостью запасов признается их себестоимость за вычетом резерва под обесценение в случае его наличия. Если чистая возможная цена продажи запасов, по которым признано обесценение, снижается, Общество уменьшает балансовую стоимость таких запасов до чистой возможной цены продажи и отражает на счетах бухгалтерского учета увеличение резерва под обесценение запасов. Запасы, приобретенные для административных нужд, списываются на расходы Общества, в момент их оприходования.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв по обязательствам и платежам отражается в том случае, если у Общества возникает юридическое или вытекающее из деловой практики обязательство в результате события, произошедшего до даты окончания отчетного периода; существует вероятность того, что выполнение этого обязательства повлечет за собой отток средств и можно достоверно оценить величину расходов на его выполнение.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность и прочая задолженность по основной деятельности признается, если контрагент выполнил свои обязательства по контракту, и при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, впоследствии – по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участники несут ответственность по погашению обязательств перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством. Общество раскрывает информацию о любых изменениях по сравнению с предыдущим периодом и о выполнении в отчетном периоде внешних требований к капиталу.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции (доли) могут быть приобретены и удерживаться самой организацией. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд не создается
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Бухгалтерский учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств ведется в Обществе в соответствии с Указанием Банка России от 10.10.2025 №7210-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (далее — Указание №7210-У). Общество отражает на счетах бухгалтерского учета признание и изменение отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов: на последний календарный день каждого месяца. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.

52	Порядок отражения дивидендов	Возможность Общества объявлять и выплачивать дивиденды подпадает под регулирование действующего законодательства Российской Федерации. Дивиденды отражаются в отчетности как использование нераспределенной прибыли по мере их объявления.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	2 044	(3)	2 041	582	(1)	581
2	Итого	2 044	(3)	2 041	582	(1)	581

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 041	581
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	3	1
3	Итого	2 044	582

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным
За Январь 2026 г. - Март 2026 г.

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	1	1
2	расчетные счета	1	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	2	2
4	расчетные счета	2	2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	3	3
6	расчетные счета	3	3

ерка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средс
За Январь 2025 г. - Март 2025 г.

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	1	1
2	расчетные счета	1	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	4	4
4	расчетные счета	4	4

5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(4)	(4)
6	расчетные счета	(4)	(4)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	1	1
8	расчетные счета	1	1

Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	31 000	(47)	30 954	31 500	(47)	31 453
2	Итого	31 000	(47)	30 954	31 500	(47)	31 453

Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
За Январь 2026 г. - Март 2026 г.

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	47	47
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	47	47
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(1)	(1)
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(1)	(1)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	47	47
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	47	47

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
За Январь 2025 г. - Март 2025 г.

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	73	73
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	73	73
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	48	48
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48	48
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(77)	(77)
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(77)	(77)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	43	43

8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	43	43

Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	Мин. 12,47 % / Макс. 13,88 %	Мин. дата 01.2026 / Макс. дата 06.2026	Мин. 13,55 % /Макс. 21,52 %	Мин. дата 01.2025 /Макс. дата 03.2026

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	1 900	1 900	1 900	1 900
2	Прочее	80	80	80	80
3	Итого	1 980	1 980	1 980	1 980

Примечание 8. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	211	211
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	371	459	830
3	накопленная амортизация	(371)	(247)	(618)
4	Амортизация	-	(37)	(37)
5	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	-	174	174
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	371	459	830
7	накопленная амортизация	(371)	(284)	(655)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	62	62
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	371	459	830
10	накопленная амортизация	(371)	(397)	(768)
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	(371)	(159)	(530)
12	накопленная амортизация	371	159	530
13	Амортизация	-	(37)	(37)
14	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе:	-	25	25
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	300	300
16	накопленная амортизация	-	(275)	(275)

Примечание 9. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	352	352	355	355
2	Итого	352	352	355	355

Примечание 10. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	-	-
2	Итого	-	-

Примечание 11. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 200	915
2	Расчеты по социальному страхованию	363	276
3	Итого	1 563	1 191

Примечание 12. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2025 и 31.03.2026 года составляет 21 000 тысяч рублей
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	структура долей в капитале за отчетный период не изменился
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	НП
4	Информация о распределении прибыли	прибыль не распределялась
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	НП

Примечание 12. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 12.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	В течение 1 квартала 2026 года и в 2025 году некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств..Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, составляет не менее 20 000 тысяч рублей.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	нарушений требований к величине капитала, установленных Банком России в 1 квартале 2026 года и в 2025 не было.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	НП

Примечание 13. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 072	1 247
2	амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 072	1 247
3	Итого	1 072	1 247

Примечание 14. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	5 700	3 791
2	Итого	5 700	3 791
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	5 700	3 791

Примечание 15. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	3 624	2 527
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 081	486
3	Итого	4 706	3 013

Примечание 16. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	116
2	Итого	-	116

Примечание 17. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	9	9
2	Амортизация нематериальных активов	37	37
3	Расходы по аренде	136	123
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	371	376
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	37	39
6	Прочее	305	340
7	Итого	894	924

Примечание 18. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	80	76
2	Итого	80	76

Примечание 19. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество арендует нежилое помещение для аренды офиса
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	НП
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	НП
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	НП
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	НП
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации в отчетном периоде отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды в отчетном периоде и приведение его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отчетном периоде отсутсвуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде в отчетном периоде отсутствует

Примечание 20. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	366	378
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(93)	(157)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	273	221
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	273	221

Примечание 20. Налог на прибыль

Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 091	912
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	273	228
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	-	29
4	расходы, не принимаемые к	-	29
5	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	(36)
6	Прочее	-	-
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	273	221

Примечание 22. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Портфель финансовых активов Общества состоит из финансовых активов со сходными характеристиками и существенно не диверсифицирован. Оценка ожидаемых кредитных убытков рассчитывается по следующей формуле: ECL = PD · LGD · EAD, где ECL – величина ожидаемых кредитных убытков; PD – оценочное значение вероятности наступления дефолта в течение применимого промежутка времени; LGD – оценочная величина убытков в результате дефолта; EAD – сумма задолженности под риском дефолта. Оценочное значение вероятности наступления дефолта (PD) определяется на основе статистических данных (вероятность дефолта по рейтингам рейтинговых агентств)
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Общество подвержено макроэкономическому риску. Общие проблемы в экономике могут негативно сказаться на рейтингах обслуживающих Организацию Банков. По этой причине Общество формирует резерв под обесценение денежных средств на расчетных счетах, денежных средств, размещенных по договорам банковского вклада, оцениваемых по амортизированной стоимости
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Ввиду того, что статистика значения вероятности дефолта для большинства организации отсутствует, Общество применяет упрощенный подход и использует значения вероятности дефолта, исходя из кредитного рейтинга дебитора, публикуемого специализированными агентствами (Российскими АКРА, Эксперт РА). Доля потерь при дефолте (LGD) принимается Обществом вне зависимости от кредитного качества финансового инструмента равной 100 %, при условии отсутствия обеспечения, гарантии или страхования сумм. Сумма задолженности под риском дефолта (EAD) представляет собой либо балансовую, либо справедливую стоимость финансового актива, в зависимости от применяемой Обществом бизнес-модели управления финансовыми активами. Общество проводит оценку кредитного качества финансовых активов ежемесячно
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Признание финансовых активов, относящихся к группе "Денежные средства", в бухгалтерском учете Общества прекращается в случае их выбытия по следующим основаниям: при осуществлении операций по выплате денежных средств в безналичной форме; относящихся к группе "Депозиты", при полном возврате депозита в установленные договором сроки не допускается наличие остатков на счетах по учету корректировок, увеличивающих и уменьшающих стоимость размещенных средств.; относящихся к группе "Дебиторская задолженность", дебиторская задолженность погашается путём перечисления денежных средств на счёт кредитора
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Группировка финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе в течение отчетного периода отсутствовали
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Общество проводит мониторинг показателей, используемых для расчета резерва под обесценение финансовых активов (в частности, значений вероятности дефолта (PD) и доли потерь в случае дефолта (LGD)), на предмет их актуальности. Общество проводит оценку кредитного качества финансовых активов ежемесячно. При отсутствии на отчетную дату значительного увеличения кредитного риска по финансовым активам, которые не были признаны кредитно-обесцененными, с даты первоначального признания, Общество производит расчет резерва под обесценение в сумме, равной ОКУ за 12 месяцев
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок в течение отчетного периода отсутствовали
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Изменения в моделях оценки и существенные допущения, используемых в течение отчетного периода отсутствовали
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	финансовые инструменты, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения в отчетном периоде отсутствовали
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, в отчетном периоде отсутствовали
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств в отчетном периоде отсутствовали

Примечание 22. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам
На 31 марта 2026 г.

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Без рейтинга
1	2	3	4	5
1	Денежные средства, в том числе:	2 026	18	-
2	расчетные счета	2 026	18	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 000	-	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 000	-	-
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 980
6	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 900
7	прочее	-	-	80
8	Итого	33 026	18	1 980

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Без рейтинга
1	2	3	4	5
1	Денежные средства, в том числе:	574	8	-
2	расчетные счета	574	8	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 500	-	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 500	-	-
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 980
6	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 900
7	прочее	-	-	80
8	Итого	32 074	8	1 980

Примечание 22. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
На 31 марта 2026 г.

Таблица 22.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	2 041	2 041
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 933	32 933
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 954	30 954
4	дебиторская задолженность	1 980	1 980
5	Итого активов	34 974	34 974
Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-
7	кредиторская задолженность	-	-
8	Итого обязательств	-	-
9	Чистая балансовая позиция	34 974	34 974

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 22.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	581	581
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 432	33 432
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 453	31 453
4	дебиторская задолженность	1 980	1 980
5	Итого активов	34 013	34 013
Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-
7	кредиторская задолженность	-	-
8	Итого обязательств	-	-
9	Чистая балансовая позиция	34 013	34 013

Примечание 22. Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств
На 31 марта 2026 г.

Таблица 22.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-
2	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-
3	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
4	Итого обязательств	-	-

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 22.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-
2	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-
3	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
4	Итого обязательств	-	-

Примечание 22. Управление рисками

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
На 31 марта 2026 г.

Таблица 22.5

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства, в том числе:	2 041	2 041
2	расчетные счета	2 041	2 041
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 854	32 854
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	30 954	30 954
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 954	30 954
6	дебиторская задолженность, в том числе:	1 980	1 980
7	дебиторская задолженность клиентов	1 900	1 900
8	прочее	80	80
9	Итого активов	34 894	34 894
Раздел II. Обязательства			
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-
11	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-
12	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
13	Итого обязательств	-	-
14	Итого разрыв ликвидности	34 894	34 894

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 22.5

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства, в том числе:	581	581
2	расчетные счета	581	581
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 432	33 432
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	31 453	31 453
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 453	31 453
6	дебиторская задолженность, в том числе:	1 980	1 980
7	дебиторская задолженность клиентов	1 900	1 900
8	прочее	80	80
9	Итого активов	34 013	34 013
Раздел II. Обязательства			
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-
11	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-
12	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
13	Итого обязательств	-	-
14	Итого разрыв ликвидности	34 013	34 013

Примечание 22. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

На 31 марта 2026 г.

Таблица 22.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	2 041	2 041
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 933	32 933
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 954	30 954
4	дебиторская задолженность	1 980	1 980
5	Итого активов	34 974	34 974
Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-
7	кредиторская задолженность	-	-
8	Итого обязательств	-	-
9	Чистая балансовая позиция	34 974	34 974

Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 22.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	581	581
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 432	33 432
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 453	31 453
4	дебиторская задолженность	1 980	1 980
5	Итого активов	34 013	34 013
Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-
7	кредиторская задолженность	-	-
8	Итого обязательств	-	-
9	Чистая балансовая позиция	34 013	34 013

Примечание 24. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
На 31 марта 2026 г.

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Прочие обязательства	1 048	1 048
2	Текстовое пояснение	В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными участниками Общества. По ключевому управленческому персоналу осуществлялась выплата краткосрочных вознаграждений, начислялось обязательство по будущим отпускам. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 31.03.2026 года 1 048 тысяч рублей (на 31.12.2025: 785 тысяч рублей).	

Остатки по операциям со связанными сторонами
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Прочие обязательства	785	785

Примечание 25. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	За период с отчетной даты по дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали существенные факты хозяйственной жизни, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества. Руководство Общества принимает все меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	Расчетные оценки событий, произошедшие после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может повлиять на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют