

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293590000	76017990	1057746030385	7706564749

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 марта 2026 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал" (АО "УК  
"Инновационный капитал")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117246, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17,  
помещение 37/15

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая

за 9 месяцев) (тыс.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	31 марта 2026 г.	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	5	2,014	2,624	26,280
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		49,230	49,989	26,871
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	16,383	15,710	3
10	займы выданные и прочие размещенные средства	7	9,515	9,446	-
11	дебиторская задолженность	8	23,333	24,833	26,868
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	9	56	62	-
18	Основные средства и капитальные вложения в них	10	1,050	1,197	1,526
19	Требования по текущему налогу на прибыль	24	-	88	1,165
20	Отложенные налоговые активы	24	10,098	9,815	8,963
21	Прочие активы	11	403	395	491
22	Итого активов		62,852	64,170	65,296
Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	31 марта 2026 г.	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1,372	1,330	1,594
27	средства клиентов		-	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	1,165	1,304	1,526
29	выпущенные долговые ценные бумаги		-	-	-
30	кредиторская задолженность	13	207	26	68
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	24	8	81	-
34	Отложенные налоговые обязательства	24	262	299	-
35	Резервы - оценочные обязательства		-	-	-
36	Прочие обязательства	14	1,564	2,049	1,926
37	Итого обязательств		3,207	3,759	3,519
<b>Раздел III. Капитал</b>					
38	Уставный капитал	15	20,000	20,000	20,000
39	Добавочный капитал	15	-	-	-
40	Резервный капитал	15	2,000	2,000	2,000
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		37,645	38,411	39,777
44	Итого капитала		59,645	60,411	61,777
45	Итого капитала и обязательств		62,852	64,170	65,296

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Крылов Игорь Васильевич

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

24 апреля 2026 г.

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293590000	76017990	1057746030385	7706564749

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2026 г.

*Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал" (АО "УК  
"Инновационный капитал")*

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

*117246, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17,  
помещение 37/15*

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая

за 9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		830	1,024
4	процентные доходы	16	749	994
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		20	30
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		61	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	17	6,358	6,788
16	Расходы на персонал	18	(7 546)	(6 287)
17	Прямые операционные расходы	19	(23)	(706)
18	Процентные расходы	20	(55)	(65)
21	Общие и административные расходы	21	(1 671)	(952)
23	Прочие доходы	22	1,030	-
24	Прочие расходы	22	-	(4)
25	Прибыль (убыток) до налогообложения	24	(1 078)	(201)
26	Налог на прибыль, в том числе:	24	312	(130)
27	текущий налог на прибыль	24	(8)	-
28	отложенный налог на прибыль	24	320	(130)
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		(766)	(331)
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
69	Итого совокупного дохода (расхода)		(766)	(331)

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Крылов Игорь Васильевич

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

24 апреля 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293590000	76017990	1057746030385	7706564749

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ**  
за 1 квартал 2026 г.

*Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал" (АО "УК "Инновационный капитал")*

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

*117246, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, помещение 37/15*

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

1	2	3	4	5	6	7	Резервы										18	19
							8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым 10 справедливой	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01 января 2025 г.		20,000	-	2,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,777	61,777
2	Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Изменения вследствие ретроспективного применения изменений в учетной политике		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 01 января 2025 г., пересмотренный		20,000	-	2,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,777	61,777
5	Изменения вследствие прочих изменений учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Остаток на 01 января 2025 г.		20,000	-	2,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,777	61,777
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(331)	(331)





1	2	3	4	5	6	7	Резервы										18	19
							8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым 10 справедливой	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
22	Изменения вследствие прочих изменений учетной		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Остаток на 01 января 2026 г.		20,000	-	2,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,411	60,411
24	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(766)	(766)
25	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Выпуск акций (вклады участников общества)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Выкуп у акционеров (участников) (продажа, погашение) собственных акций (долей)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	Дивиденды (распределенная прибыль)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие взносы акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Прочие распределения в пользу участников		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Прочее		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	Остаток на 31 марта 2026 г.		20,000	-	2,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,645	59,645

35	компоненты капитала, относящиеся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																																			
----	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Крылов Игорь Васильевич  
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

24 апреля 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293590000	76017990	1057746030385	7706564749

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ**  
за 1 квартал 2026 г.

*Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал" (АО "УК "Инновационный капитал")*

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

*117246, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, помещение 37/15*

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по  
Годовая  
за 9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		7,877	6,842
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-	(2 249)
5	Проценты полученные		68	994
6	Проценты уплаченные		(55)	-
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(7 983)	(6 322)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(378)	(122)
12	Уплаченный налог на прибыль		(7)	-
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(478)	(856)
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
24	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению		-	1,000
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	1,000
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
36	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(140)	-
37	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(140)	-
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(140)	-
47	Сальдо денежных потоков за отчетный		(618)	144
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	2,637	26,378
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2,019	26,522

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Крылов Игорь Васильевич  
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

24 апреля 2026 г.

**Примечание 1. Основная деятельность организации**

**Основная деятельность организации**

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в	21-000-1-00707, бессрочно, 16.03.2010 0:00:00
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное общество
4	Место нахождения организации	117246, Город Москва, проезд Научный, д. 17, помещ. 37/15
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Крылов Игорь Васильевич, владеет 80% акций Общества
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на 01.01.2026 г.-9 человек, на 31.03.2026 г. -9 человек

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

**Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность**

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>квартале 2026 года продолжает подвергаться дальнейшим санкционным давлению от недружественных стран. Экономика Российской Федерации продолжает оставаться чувствительной к ценам на нефть и газ, а также продолжающимся санкциям. Законодательство Российской Федерации продолжает развиваться, в том числе в сфере налогового, валютного регулирования, регулирования деятельности на рынке ценных бумаг, и подвержено частым изменениям. В январе—феврале 2026 года текущий рост цен с поправкой на сезонность в среднем составил 10,2% в пересчете на год после 4,4% в 4к25. Аналогичный показатель базовой инфляции в среднем составил 7,0% после 5,0% в предыдущем квартале. Годовая инфляция, по оценке на 16 марта, составила 5,9%. В феврале текущий рост цен существенно замедлился после исчерпания влияния разовых факторов начала года. С их исключением оценка устойчивой инфляции в целом находится в диапазоне 4—5% в пересчете на год. Инфляционные ожидания с февраля значительно не изменились. Их сохранение на повышенном уровне может препятствовать устойчивому замедлению инфляции. Отклонение российской экономики вверх от траектории сбалансированного роста уменьшается. Данные законы, нормы и правила затрагивают все аспекты деятельности, включая управление активами клиентов, поддержание минимальных сумм капитала, методы противодействия легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма, ведение документации и отчетность. Вследствие чего ,организация подвержена экономическим и финансовым рискам , присущим развивающимся рынкам. Прилагаемая отчетность отражает оценку руководства возможного влияния текущих условий осуществления деятельности на финансовое положение Организации.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Наблюдается некоторое охлаждение потребительского спроса после сильной динамики в конце 2025 года, которая в значительной степени была связана с ожиданиями повышения НДС и утилизационного сбора. На более сдержанный внутренний спрос также указывают деловые настроения бизнеса. Денежно-кредитные условия немного смягчились, но остаются жесткими. Процентные ставки уменьшились в большинстве сегментов финансового рынка. Неценовые условия банковского кредитования по-прежнему жесткие. Совет директоров Банка России 20 марта 2026 года принял решение снизить ключевую ставку на 50 б.п., до 15,00% годовых. Экономика приближается к траектории сбалансированного роста. В феврале рост цен ожидаемо замедлился после временного ускорения в январе. Устойчивые показатели текущего роста цен, по оценке Банка России, остаются в диапазоне 4—5% в пересчете на год. Вместе с тем значимо выросла неопределенность со стороны внешних условий. Банк России будет оценивать целесообразность дальнейшего снижения ключевой ставки на ближайших заседаниях в зависимости от устойчивости замедления инфляции, динамики инфляционных ожиданий, а также от оценки рисков со стороны внешних и внутренних условий. По прогнозу Банка России, с учетом проводимой денежно-кредитной политики годовая инфляция снизится до 4,5—5,5% в 2026 году. Руководство Общества учитывает данные макроэкономические факторы при планировании деятельности, управлении затратами и оценке спроса. По мнению руководства, текущая экономическая ситуация не создает существенной неопределенности в отношении способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, в связи с чем финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.</p>

**Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также отраслевых стандартов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденных Банком России (включая Положение Банка России от 02.10.2024 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). Подготовка бухгалтерской финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения по учетной политике и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Допущения сделанные на их основе расчетные оценки регулярно анализируются на предмет необходимости их
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации сравнительных сумм не производилось
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного	Реклассификации сравнительных сумм не производилось
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификации сравнительных сумм не производилось
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 исправлением ошибок	Реклассификации сравнительных сумм не производилось

**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**

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
<b>Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</b>		
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 данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам, если не указано иное
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
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	В Обществе отсутствуют активы и обязательства выраженные в иностранной валюте.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	С 1 января 2025 года Общество применяет Положение Банка России № 803-П "О Платежах в пользу кредитных организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения", Положение Банка России N 843-П от 02.10.2024 "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" которые внесли существенные изменения в бухгалтерский учет и бухгалтерскую (финансовую) отчетность страховых организаций. Данные за сопоставимый период представлены при этом не были изменены.
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	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах), Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии учетной политикой Общество ежеквартально формирует и пересматривает резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов
<b>Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах), Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии учетной политикой Общество ежеквартально формирует и пересматривает резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях является сумма договора. По договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется Обществом в следующих случаях: • по договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, незначительна - не превышает 5%; • по договорам банковского вклада сроком «до востребования»; • по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату первоначального признания договорам займа и банковского вклада, по которым ранее не применялся метод ЭСП. Общество формирует резерв под обесценение депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях ежеквартально. В качестве рыночной процентной ставки Общество использует следующие процентные ставки: • по договорам банковского вклада средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями депозитам от нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России ( <a href="http://www.cbr.ru/publ/">http://www.cbr.ru/publ/</a> ). • по договорам займа средневзвешенные процентные ставки по предоставленным кредитными организациями кредитам нефинансовым организациям в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России ( <a href="http://www.cbr.ru/publ/">http://www.cbr.ru/publ/</a> ). • при отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация. По договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется Обществом в следующих случаях: • по договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, незначительна - не превышает 5%; • по договорам банковского вклада сроком «до востребования»; • по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату первоначального признания договорам займа и банковского вклада, по которым ранее не применялся метод ЭСП. Общество формирует резерв под обесценение депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях ежеквартально.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: (а) актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; и (б) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	В Обществе отсутствуют инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:(а) актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; и(б) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении 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 к Обществу
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо к Обществу
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 к Обществу
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 к Обществу
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В Обществе используется следующая классификация схожих по характеру и использованию основных средств (выделяются следующие однородные группы основных средств): Земельные участки; Здания; Сооружения; Машины и оборудование (кроме офисного); Офисное оборудование; Транспортные средства; Производственный и хозяйственный инвентарь; Другие виды основных средств. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 руб. Объекты учета стоимостью менее 100 000 рублей отражаются в составе запасов.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на	Не применимо к Обществу
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию.
<b>Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов</b>		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество 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 Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - 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. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо к Обществу

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простой актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>		
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	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего	Не применимо к Обществу
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо к Обществу
<b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды</b>		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Аренда классифицируется как финансовая аренда, если она подразумевает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением базовым активом. Аренда классифицируется как операционная аренда, если она не подразумевает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением базовым активом. Критерии, которые по отдельности или в совокупности приводят к классификации аренды в качестве финансовой: (a) договор аренды предусматривает передачу права собственности на базовый актив арендатору в конце срока аренды; (b) арендатор имеет опцион на покупку базового актива по цене, которая, как ожидается, будет настолько ниже справедливой стоимости на дату исполнения этого опциона, что на дату начала арендных отношений можно с достаточной уверенностью ожидать исполнения этого опциона; (c) срок аренды составляет значительную часть срока экономического использования базового актива, даже если права собственности не передаются; (d) на дату начала арендных отношений приведенная стоимость минимальных арендных платежей практически равна справедливой стоимости базового актива; и (e) базовый актив имеет такой специализированный характер, что только арендатор может использовать его без значительной
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	Обществом используется освобождение от применения МСФО (IFRS) 16 в связи с тем, что общество арендует помещение на правах краткосрочной аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта инвестиционного имущества понимается сумма, которую Общество получило бы на текущую дату от выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (в разрезе разделов ОКВЭД2 по прочим видам деятельности заемщика), %, публикуемая на сайте Центрального банка Российской Федерации.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных	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	При осуществлении бухгалтерского учета операций с долгосрочными активами, предназначенными для продажи (ДАП), Общество руководствуется положениями главы 5 Положения №492-П. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи (ДАПП) – это внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, инвестиционное имущество, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено), возмещение стоимости которых будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты их признания в этом качестве, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:• долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;• уполномоченным лицом или уполномоченным органом организации принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи);• ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;• действия организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев при условии следования организацией решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	При проведении операций с запасами Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 года № 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 марта 2020 года № 5737, Положением Банка России от 22.09.2015 №492-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 2 «Запасы». Бухгалтерский учет запасов в Обществе регламентируется главой 6 Положения № 492-П и МСФО (IAS) 2 "Запасы". В качестве запасов Обществом признаются:- активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества;- товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает вместо резерва - оценочного обязательства условное обязательство в порядке, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Условное обязательство оценивается в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 и признается (отражается) в учете в случае, если вероятность наступления события оценивается Обществом в размере от 20% до 100%. При этом, если вероятность наступления события оценивается Обществом в размере от 20% до 50% - в учете отражается условное обязательство; от 50% до 100% - в учете отражается резерв..
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Для признания кредиторской задолженностей в учете Общество использует следующие критерии признания обязательств. Чтобы обязательство было признано таковым, необходимо одновременное соответствие следующим критериям:• существует высокая вероятность оттока экономических выгод, связанных с данным обязательством;• стоимость обязательства может быть надежно оценена. Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость по краткосрочной (до одного года) кредиторской задолженности рассчитывается без применения метода эффективной ставки процента (ЭСП) и определяется как первоначальная стоимость кредиторской задолженности
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается по стоимости оплаченных долей

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал признается на дату создания в сумме созданного резерва без последующей переоценки
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина ОНО и ОНА подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата и (или) на счета по учету добавочного капитала. ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц на конец каждого отчетного периода.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в сумме, определенной общим собранием участников
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Прочие объекты бухгалтерского учета учитываются по первоначальной себестоимости. Переоценка не производится

**Примечание 5. Денежные средства**

**Денежные средства**

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.			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
4	Расчетные счета	2,019	(5)	2,014	2,637	(13)	2,624
7	Итого	2,019	(5)	2,014	2,637	(13)	2,624

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	2,014	2,624
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	5	13
7	Итого	2,019	2,637

**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	31 марта 2026 г.			31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	16,425	(42)	16,382	15,787	(80)	15,707
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	3	-	3
12	Прочее	-	-	-	-	-	-
13	Итого	16,425	(42)	16,383	15,790	(80)	15,710

**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 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.		31 декабря 2025 г.	
		Диапазон контрактных процентных	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	14-19	7-30	14-19	7-30

**Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые  
по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства**

**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по  
амортизированной стоимости**

Таблица 7.1

Номер показател я	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
2	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-	9,540	(25)	9,515	9,493	(48)	9,446
6	Прочие выданные займы	65	(65)	-	65	(65)	-
9	Итого	9,605	(90)	9,515	9,558	(113)	9,446

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по  
амортизированной стоимости: дебиторская задолженность**

**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.			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
2	Дебиторская задолженность клиентов	594	(809)	(215)	2,113	(825)	1,288
3	Расчеты с биржами	-	-	-	-	-	-
7	Прочее	23,548	-	23,548	23,545	-	23,545
8	Итого	24,142	(809)	23,333	25,658	(825)	24,833

**Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них**

**Нематериальные активы и капитальные вложения в них**

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	
		Лицензии и франшизы	Итого
1	2	3	4
27	Балансовая стоимость на 1 января 2026 г.	62	62
28	первоначальная (переоцененная)	66	66
29	накопленная амортизация	(5)	(5)
48	Прочее	(5)	(5)
49	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г.	56	56
50	первоначальная (переоцененная)	66	66
51	накопленная амортизация	(10)	(10)

**Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них**

**Основные средства и капитальные вложения в них**

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Земля, здания и сооружения	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе:	1,526	1,526
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1,526	1,526
13	Амортизация	(125)	(125)
24	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	1,400	1,400
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	1,526	1,526
26	накопленная амортизация	(125)	(125)
27	накопленное обесценение	-	-
28	Балансовая стоимость на 1 января 2026 г., в том числе:	1,197	1,197
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	1,774	1,774
30	накопленная амортизация	(576)	(576)
40	Амортизация	(148)	(148)
51	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе:	1,050	1,050
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	1,197	1,197
53	накопленная амортизация	(148)	(148)

**Примечание 11. Прочие активы**

**Прочие активы**

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.			31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
2	Расчеты с персоналом	1	-	1	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	405	(3)	402	386	386
10	Итого	406	(3)	403	395	395

**Примечание 11. Прочие активы**

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов  
за 1 квартал 2026 г.**

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	3	4
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	3	3
5	Резерв под обесценение на 31 марта 2026 г.	3	3

**Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые  
по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости**

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	1,165	1,304
16	Итого	1,165	1,304

**Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые  
по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.		31 декабря 2025 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
2	Обязательства по аренде	19.40	33 мес.	19.4	31.12.2027

**Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые  
по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность**

**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
20	Прочее	207	26
21	Итого	207	26

**Примечание 14. Прочие обязательства****Прочие обязательства**

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	956	1,716
3	Расчеты по социальному страхованию	267	333
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	342	-
8	Итого	1,564	2,049

Примечание 15. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	5
1	На 1 января 2025 г.	40,000	20,000	20,000
4	Остаток на 31 марта 2025	40,000	20,000	20,000
5	На 1 января 2026 г.	40,000	20,000	20,000
8	На 31 марта 2026 г.	40,000	20,000	20,000

**Примечание 15. Капитал и управление капиталом**

**Управление капиталом**

Таблица 15.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Минимальный размер собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тысяч рублей, но суммарно не более 80 000 тысяч рублей в соответствии с Указанием Банка России от 19.07.2016 № 4075- «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, и соискателей лицензии управляющей компании» . Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31.03.2026 составляет 25 747 тысяч рублей (на 31.03.2025: 25 079 тысяч рублей). Размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, составил на 31.03.2026 25 343
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 1 квартала 2026 г. Общество не нарушало требований, установленных Банком России требований к величине капитала.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого	В связи с отсутствием у Общества условных обязательств, в течение 1 квартала 2026 г. Общество не формировало прочие

**Примечание 16. Процентные доходы**

**Процентные доходы**

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	749	994
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	637	-
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	44	-
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
8	прочее	68	994
15	Итого	749	994

**Примечание 17. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы****Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	6,358	6,788
46	Итого	6,358	6,788
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Всего	6,358	6,788

**Примечание 18. Расходы на персонал****Расходы на персонал**

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	5,494	5,252
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2,051	1,035
6	Прочее	1	-
7	Итого	7,546	6,287

**Примечание 19. Прямые операционные расходы****Прямые операционные расходы**

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	23	16
7	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	690
15	Итого	23	706

**Примечание 20. Процентные расходы**

**Процентные расходы**

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	55	65
7	Итого	55	65

**Примечание 21. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	77	57
2	Амортизация основных средств	153	125
4	Расходы по аренде	39	-
7	Расходы на рекламу и маркетинг	-	25
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	315	229
14	Неустойки (штрафы, пени)	463	2
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	24	30
17	Прочее	599	483
18	Итого	1,671	952

**Примечание 22. Прочие доходы и расходы**

**Прочие доходы**

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.
1	2	3
6	Прочее	1,030
7	Итого	1,030

**Примечание 22. Прочие доходы и расходы**

**Прочие расходы**

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
3	Прочее		4
4	Итого		4

**Примечание 23. Аренда**

**Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором**

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Аренда офисного помещения для ведения основной деятельности. Срок аренды по договору 33 месяцев, срок окончания 31.12.2027 г.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	По договору аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	отсутствуют
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	неприменимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	неприменимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	неприменимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	неприменимо

**Примечание 23. Аренда**

**Активы и обязательства по договорам аренды,  
в соответствии с условиями которых организация является арендатором**

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	31 марта 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	10	1,050	1,197
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	1,165	1,304

**Примечание 23. Аренда****Денежные потоки по договорам аренды,  
в соответствии с условиями которых организация является арендатором**

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	55	65
2	проценты уплаченные	55	65
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(55)	(65)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(55)	(65)

**Примечание 24. Налог на прибыль****Налог на прибыль в разрезе компонентов**

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	8	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(320)	130
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	(312)	130
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(312)	130

**Примечание 24. Налог на прибыль**

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

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 078)	(201)
2	Условный расход (доход) по налогу на	(269)	(40)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в	8	274
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	44	(75)
5	расходы, не принимаемые к	(37)	350
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на	(2)	-
10	Прочее	(48)	(104)
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(312)	130

**Примечание 24. Налог на прибыль**

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств**

за 1 квартал 2026 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>				
1	Арендные обязательства	291	(35)	326
2	Резервы - оценочные обязательства	306	(206)	511
3	Резервы под обесценение	237	(20)	258
4	Прочее	-	-	-
5	Общая сумма отложенного налогового актива	834	(261)	1,095
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	9,264	544	8,720
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	10,098	283	9,815
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>				
8	Арендные обязательства	(262)	37	(299)
9	Прочее	-	-	-
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(262)	37	(299)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	9,836	320	9,516
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	9,836	320	9,516
13	Текстовое пояснение			

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств**

за 1 квартал 2025 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>				
1	Арендные обязательства	(25)	(25)	-
2	Основные средства	31	31	-
3	Резервы - оценочные обязательства	512	(180)	693
4	Прочее	-	-	-
5	Общая сумма отложенного налогового актива	519	(174)	693
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	8,315	44	8,271
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8,833	(130)	8,963
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>				
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	8,833	(130)	8,963
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	8,833	(130)	8,963
13	Текстовое пояснение			