

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 ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	49789536	1247700358102	9725159034

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2026 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «МЭФ Капитал»
АО «УК «МЭФ Капитал»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

127051, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, Цветной б-р, д. 2, помещ. 1Н
(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 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	8 502	23 024
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		20 000	0
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	20 000	0
4	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	7	8 558	9 040
5	Основные средства и капитальные вложения в них	8	9 991	4 686
6	Требования по текущему налогу на прибыль	20	0	1 443
7	Отложенные налоговые активы	20	2 071	129
8	Прочие активы	9	3 742	1 110
9	Итого активов		52 864	39 432
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 607	49
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10	5 552	0
12	кредиторская задолженность	11	55	49
13	Отложенные налоговые обязательства	20	45	0
14	Прочие обязательства	12	1 214	692
15	Итого обязательств		6 866	741
Раздел III. Капитал				
16	Уставный капитал		35 510	25 510
17	Добавочный капитал		13 100	10 100
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-2 612	3 081

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5
19	Итого капитала		45 998	38 691
20	Итого капитала и обязательств		52 864	39 432

Врио Генерального
директора

(должность)

29.04.2026

Иванова Наталья
Михайловна

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

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 ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	49789536	1247700358102	9725159034

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 квартал 2026 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «МЭФ Капитал»
АО «УК «МЭФ Капитал»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

127051, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, Цветной б-р, д. 2, помещ. 1Н
(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 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		748	0
2	процентные доходы	13	748	0
3	Расходы на персонал	14	-5 115	0
4	Прямые операционные расходы	15	-109	-343
5	Процентные расходы	16	-128	0
6	Общие и административные расходы	17	-2 856	-226
7	Прочие расходы	18	-131	-4
8	Прибыль (убыток) до налогообложения		-7 591	-573
9	Налог на прибыль, в том числе:	20	1 898	143
10	отложенный налог на прибыль	20	1 898	143
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		-5 693	-430
12	Итого совокупного дохода (расхода)		-5 693	-430

Врио Генерального
директора
(должность)

(подпись)

Иванова Наталья
Михайловна
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

29.04.2026

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 ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	49789536	1247700358102	9725159034

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

Акционерное общество «Управляющая компания «МЭФ Капитал»
АО «УК «МЭФ Капитал»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

127051, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, Цветной б-р, д. 2, помещ. 1Н

(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 01.01.2025 г.		10	0	-51	-41
2	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		10	0	-51	-41
3	Остаток на 01.01.2025 г.		10	0	-51	-41
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-430	-430
5	Прочие взносы акционеров (участников)		-	4 500	-	4 500
6	Остаток на 31.03.2025 г.		10	4 500	-481	4 029
7	Остаток на 01.01.2026 г.		25 510	10 100	3 081	38 691
8	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		25 510	10 100	3 081	38 691
9	Остаток на 01.01.2026 г.		25 510	10 100	3 081	38 691
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-5 693	-5 693
11	Выпуск акций (вклады участников общества)		10 000	-	-	10 000
12	Прочие взносы акционеров (участников)		-	3 000	-	3 000
13	Остаток на 31.03.2026 г.		35 510	13 100	-2 612	45 998

Врио Генерального
директора
(должность)

(подпись)

Иванова Наталья
Михайловна
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

29.04.2026

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 ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	49789536	1247700358102	9725159034

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

Акционерное общество «Управляющая компания «МЭФ Капитал»
АО «УК «МЭФ Капитал»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

127051, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, Цветной б-р, д. 2, помещ. 1Н
(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	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Проценты полученные		748	0
2	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-4 559	0
3	Оплата прочих административных и операционных расходов		-2 593	-1 773
4	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-31	-10
5	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-6 435	-1 783
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
6	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-20 000	0
7	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-20 000	0
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
8	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-1 087	-176
9	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-1 087	-176
10	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		13 000	27 500
11	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		11 913	27 324
12	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-14 522	25 541
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	23 024	23

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	8 502	25 564

Врио Генерального
директора

(должность)

(подпись)

Иванова Наталья
Михайловна

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

29.04.2026

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 реестр)	21-000-1-01159 от 02.09.2025
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное общество
4	Место нахождения организации	127051, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, Цветной б-р, д. 2, помещ. 1Н
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Информация о бенефициарном владельце организации не раскрывается на основании Решений Совета директоров Банка России от 09.12.25 и от 19.12.25 г.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на начало отчетного периода - 11, на конец отчетного периода - 12

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	Некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. На 31 марта 2026 года курс рубля составляет 93,4369 рубля за 1 евро и 81,2955 рублей за 1 доллар США. В течение 1 квартала 2026 года ключевая ставка снижалась. По состоянию на 31 марта 2026 года значение ключевой ставки равно 15%.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	На российских финансовых рынках на фоне роста неопределенности и снижения ликвидности наблюдалась существенная волатильность. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуации и масштабам бизнеса систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем.

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	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 02.10.2024 № 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" (ОСБУ).
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
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	Отсутствует

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
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	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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	При подготовке финансовой отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Руководство Общества провело некоторые расчеты и использовало определенные допущения в отношении оценки активов и обязательств, а также условных активов и условных обязательств. Проведенные оценки и допущения не оказали существенного влияния на статьи отчетности.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Некредитная финансовая организация применяет МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания по решению некредитной финансовой организации финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости, которая определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Некредитная финансовая организация оценивает резерв под обесценение в сумме, 13 равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания, при этом пересмотр оценок осуществляется на ежеквартальной основе. (МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9). Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации. Первоначальная стоимость - сумма уплаченных денежных средств или их эквивалентов или справедливая стоимость другого возмещения, переданного с целью приобретения актива, на момент его приобретения или сооружения, или, когда это применимо, сумма, отнесенная на данный актив при его первоначальном признании.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. (МСФО (IAS) 21).
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Вступившие в силу в 2026 году МСФО: -Поправки к положению о классификации и оценке финансовых инструментов (к МСФО (IFRS)9, (IFRS)7, (IFRS)19, вступают в силу с 01.01.2026 года
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	"Совет по международным стандартам финансовой отчетности выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие в финансовой отчетности». Новый стандарт вступит в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты, с возможностью досрочного применения, и заменит ныне действующий стандарт МСФО (IAS) «Представление финансовой отчетности». Поправки к МСФО (IAS) 21 «Отсутствие возможности обмена валют» (выпущены в августе 2023 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2025), которые призваны помочь организациям определить, подлежит ли данная валюта обмену на другую валюту, а также определить обменный курс спот при отсутствии возможности обмена. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность."

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
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	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе некредитной финансовой организации, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных и специальных счетах в кредитных организациях.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	"При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом."
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, а также дебиторской задолженности. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода или метода эффективной ставки процента (ЭСП). При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода проценты и купон начисляются по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги, суммы дисконта и премии относятся на балансовый счет по учету процентных доходов равномерно в течение срока обращения и (или) погашения долговой ценной бумаги. При расчете амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП процентные доходы начисляются по ЭСП (ставке дисконтирования). Процентные доходы с использованием ЭСП начисляются для всех категорий бумаг. При расчете ЭСП некредитная финансовая организация учитывает все потоки денежных средств, включая частичное погашение номинала, установленные условиями выпуска долговых ценных бумаг. При этом некредитная финансовая организация обязана пересматривать ожидаемые потоки денежных средств по долговым ценным бумагам в зависимости от изменения расчетных оценок платежей и поступлений.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо. Компания не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются по справедливой стоимости, в дальнейшем учитываются по исторической стоимости. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании некредитная финансовая организация оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.

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
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)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
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 основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются Обществом самостоятельно (на дату ввода объекта в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации 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; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; • 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 следующие виды активов: интеллектуальная собственность (приобретенные патенты, действующие лицензии, ноу-хау, авторские права) и аналогичные права и активы; торговые марки; программное обеспечение для внутреннего использования - приобретенное или, в отдельных случаях, разработанное самостоятельно; незавершенные нематериальные активы.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет 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	Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В некредитной финансовой организации применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами НМА не создавались.
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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Указанием Банка России от 31.03.2025 № 7025-У и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе
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 платежами	не применимо

Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В соответствии со стандартом, на дату начала аренды арендатор должен признать актив в форме права пользования по первоначальной стоимости и обязательство по аренде. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования должна включать в себя следующее: величину первоначальной оценки обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи необходимо дисконтировать с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, арендатор должен использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором; арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде; любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором; и оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов. Обязанность арендатора в отношении таких затрат возникает либо на дату начала аренды, либо вследствие использования базового актива в течение определенного периода. (МСФО (IFRS) 16)
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	Общество приняло решение о неприменении требований, предусмотренных пунктами 2.1 - 2.11 Положения Банка России N 635-П. В соответствии с пунктом 2.12 Положения Банка России N 635-П решение о неприменении требований, предусмотренных пунктами 2.1 - 2.11 указанного Положения, для 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	Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: • по себестоимости (по фактическим затратам); • по чистой цене продажи. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг или на основании надлежаще оформленного отчета ответственного лица об их использовании.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Под условным обязательством понимается обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или ненаступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Общества. Кроме того, условным обязательством является обязательство, которое удовлетворяет определению обязательства, но не удовлетворяет критериям его признания. Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. Кредиторская задолженность по уплате налогов признается в момент возникновения у Общества соответствующего обязательства в соответствии с налоговым законодательством. Пени, штрафы, неустойки, проценты за пользование чужими денежными средствами, возмещение расходов и т.п. признаются в качестве обязательств по дате их признания Обществом или по дате вступления в силу решения суда
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал оценивается в размере номинальной стоимости выпущенных акций. Добавочный капитал образован за счет эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом организации

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства рассчитывается в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально на последний день каждого квартала. Отложенные налоговые активы рассчитываются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах ежеквартально на последний день каждого квартала. При отражении в бухгалтерском учете сумм, способных оказать влияние на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль Общества (далее – налог на прибыль), подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах (далее – отложенный налог на прибыль). Отложенные налоговые обязательства (далее - ОНО) - суммы налогов на прибыль, подлежащие уплате в будущих периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды и налоги на дивиденды признаются как обязательства в том периоде, когда они объявляются Общим собранием акционера к выплате в соответствии с правовыми и законодательными требованиями.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Согласно требованиям законодательства РФ о бухгалтерском учете

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчетные счета	8 502	8 502	23 024	23 024
2	Итого	8 502	8 502	23 024	23 024

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	8 502	23 024
2	Итого	8 502	23 024

Примечание 6. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 6.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	
		Программное обеспечение	Итого
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	9 040	9 040
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	9 642	9 642
3	накопленная амортизация	-602	-602
4	Амортизация	-482	-482
5	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г., в том числе:	8 558	8 558
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	9 642	9 642
7	накопленная амортизация	-1 084	-1 084

Примечание 7. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 7.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	4 686	0	4 686
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 239	0	5 239
3	накопленная амортизация	-553	0	-553
4	Поступление		6 105	6 105
5	Амортизация	-425	-375	-799
6	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г., в том числе:	4 261	5 730	9 991
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 239	6 105	11 344
8	накопленная амортизация	-978	-375	-1 353

Примечание 8. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 8.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 410	1 410	0	0
2	Расчеты с персоналом	2	2	2	2
3	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	995	995	758	758
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 335	1 335	350	350
5	Итого	3 742	3 742	1 110	1 110

Примечание 10. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 10.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.
1	2	3
1	Обязательства по аренде	5 552
2	Итого	5 552

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 10.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	14,83	30.09.2028

Примечание 11. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	50	49
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1	0
3	Кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0
4	Итого	55	49

Примечание 12. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 12.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	504	367
2	Расчеты по социальному страхованию	578	325
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	132	0
4	Итого	1 214	692

Примечание 13. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 13.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.
1	2	3
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	748
2	прочее	748
3	Итого	748

Примечание 14. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 14.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.
1	2	3
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	3 905
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 210
3	Итого	5 115

Примечание 15. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 15.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	104	343
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	5	0
3	Итого	109	343

Примечание 16. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 16.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.
1	2	3
1	По обязательствам по аренде	128
2	Итого	128

Примечание 17. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 17.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	937	0
2	Амортизация основных средств	799	0
3	Амортизация нематериальных активов	482	0
4	Расходы по аренде	211	158
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	250	0
6	Неустойки (штрафы, пени)	0	0
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	31	10
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	55	0
9	Прочее	91	58
10	Итого	2 856	226

Примечание 18. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 18.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	131	5
2	Итого	131	5

Примечание 19. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором 31.03.2026 г.

Таблица 19.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	В аренде находится нежилое помещение по адресу 127051, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, Цветной б-р, д. 2, помещ.. 1Н. в соответствии с Договор №45/2026/Л от 01.02.2026г. Срок аренды (с учетом фактического будущего нахождения) до 30.09.2028 года. Арендные платежи фиксированные и включают плату за пользование арендуемой площадью, коммунальными услугами, эксплуатационными услугами. Коммунальные и эксплуатационные включены в арендную плату.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в договоре нет
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операций продажи с обратной арендой нет.
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	нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	не возмещаются
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	не возмещаются
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нет

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

Таблица 19.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	9 991	4 686
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 553	0

Денежные потоки по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором

Таблица 19.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 087	176
2	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 087	176
3	Итого	1 087	176

Примечание 20. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 20.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-1 898	-143
2	Итого налог на прибыль, в том числе:	-1 898	-143
3	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	-1 898	-143

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

Таблица 20.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-7 590	-574
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-1 898	-143
3	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	-1 898	-143

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 20.3
тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 квартал 2026 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2026 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток			
1	Прочие активы	57	57	
2	Прочие обязательства	164	52	112
3	Общая сумма отложенного налогового актива	221	109	112
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 850	1 833	17
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 071	1 942	129
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу			
6	Внеоборотные активы	-45	-45	0
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-45	-45	0
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 027	1 898	129
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 027	1 898	129

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств**Таблица 20.3**

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 квартал 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	5
1	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	161	143	18
2	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	161	143	18
3	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	161	143	18

Примечание 21. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 21.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	<p>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</p>	<p>"При управлении кредитным риском Общество применяет модель ожидаемых кредитных убытков для целей отражения обесценения финансовых активов, ключевым принципом которой является своевременное отражение ухудшения или улучшения кредитного качества финансовых активов с учетом текущей и прогнозной информации. Порядок выявления кредитного обесценения и методы оценки ожидаемых кредитных убытков определены Методикой оценки обесценения и расчета резерва под обесценения финансовых активов Общества. Для целей определения ожидаемых кредитных убытков по активу учитывается вероятность возникновения дефолта, определенная на основании кредитного рейтинга контрагента (внешнего или внутреннего) с использованием исторических статистических данных согласно периодическим отчетам рейтинговых агентств из открытых источников."</p>
2	<p>Информация о подверженности организации кредитному риску</p>	<p>Общество подвержено кредитному риску – риску возникновения у Общества расходов (убытков) вследствие несвоевременного или ненадлежащего исполнения должником (эмитентом/контрагентом/клиентом) своих обязательств перед Обществом, в частности, в связи с размещением денежных средств на расчетных счетах в банках.</p>
3	<p>Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений</p>	<p>"Дефолт - наличие объективных признаков (событий дефолта), свидетельствующих о неспособности заемщика/контрагента в установленный срок и в полном объеме исполнять обязательства перед Обществом. Основные факторы, свидетельствующие о дефолте финансовых активов: наличие просроченной задолженности сроком более 90 дней, банкротство, начало процесса ликвидации контрагента или прекращение деятельности без перевода деятельности на другое лицо, отказ контрагента от погашения задолженности, кредитный рейтинг на дефолтном уровне, отзыв лицензии по основному виду деятельности и прочее."</p>
4	<p>Используемая организацией политика списания финансовых активов</p>	<p>В случае невозможности реализации прав, закрепленных финансовым активом, Общество прекращает признавать финансовый актив.</p>
5	<p>Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе</p>	<p>Оценка ожидаемых кредитных убытков на групповой основе не производится.</p>
6	<p>Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков</p>	<p>Оценка ожидаемых кредитных убытков основывается на подробной информации, которая включает не только данные о просроченных платежах, но и другую уместную кредитную информацию, такую как макроэкономическая прогнозная информация.</p>
7	<p>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</p>	<p>Оценка ожидаемых кредитных убытков проводится на основе следующих показателей: вероятности дефолта, уровня потери при дефолте, величины кредитного требования.</p>

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Изменения в модель оценки ожидаемых кредитных убытков не вносились.
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Финансовые инструменты с обеспечением отсутствовали.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Не применимо.
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 средств	Не применимо.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.03.2026 г.

Таблица 21.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	8 502
2	расчетные счета	8 502
3	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	20 000
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	20 000
5	Итого	28 502

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2025 г.

Таблица 21.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	23 024
2	расчетные счета	23 024

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
3	Итого	23 024

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31.03.2026 г.

Таблица 21.3
тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер показателя	Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
		2	3	4
1	Россия	8 502	20 000	20 000
2	Итого	8 502	20 000	20 000

Номер строки	Наименование показателя	Итого активов	
		2	4
1	Россия	8 502	20 000
2	Итого	8 502	20 000

Раздел II. Обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	кредиты, займы и прочие привлеченные средства
		2	3
1	Россия	-5 607	-5 553
2	Итого	-5 607	-5 553

Номер строки	Наименование показателя	кредиторская задолженность	Итого обязательств
		2	3
1	Россия	-55	-5 607
2	Итого	-55	-5 607

Номер показателя	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	2
1	Россия	22 894
2	Итого	22 894

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31.12.2025 г.

Таблица 21.3
тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер показателя	Наименование показателя	Денежные средства
		2
1	Россия	23 024
2	Итого	23 024

Номер показателя	Наименование показателя	Итого активов
		2
1	Россия	23 024
2	Итого	23 024

Раздел II. Обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		2
1	Россия	-49
2	Итого	-49

Номер показателя	Наименование показателя	кредиторская задолженность	Итого обязательств
		2	3
1	Россия	-49	-49
2	Итого	-49	-49

Номер показателя	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	2
1	Россия	22 975
2	Итого	22 975

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств на 31.03.2026 г.

Таблица 21.4
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	540	2 040	4 042	5 607
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	485	1 025	4 042	5 553
3	обязательства по аренде	485	1 025	4 042	5 553
4	кредиторская задолженность, в том числе:	55	0	0	55
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	50	0	0	50
6	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	0	0	1
7	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0	0	4
8	Итого обязательств	540	1 025	4 042	5 607

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств на 31.12.2025 г.

Таблица 21.4
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49	49
2	кредиторская задолженность, в том числе:	49	49
3	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	49	49
4	Итого обязательств	49	49

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.03.2026 г.

Таблица 21.5
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	8 502	0	0	8 502
2	расчетные счета	8 502	0	0	8 502
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 000	0	0	20 000
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	20 000	0	0	20 000

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	20 000	0	0	20 000
6	Итого активов	28 502	0	0	28 502
Раздел II. Обязательства					
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-540	-1 025	-4 042	-5 607
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-485	-1 025	-4 042	-5 553
9	обязательства по аренде	-485	-1 025	-4 042	-5 553
10	кредиторская задолженность, в том числе:	-55	0	0	-55
11	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-50	0	0	-50
12	кредиторская задолженность перед депозитариями	-1	0	0	-1
13	кредиторская задолженность перед регистраторами	-4	00	0	-4
14	Итого обязательств	-540	-1 025	-4 042	-5 607
15	Итого разрыв ликвидности	27 962	-1 025	-4 042	22 894

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2025 г.

Таблица 21.5
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства, в том числе:	23 024	23 024
2	расчетные счета	23 024	23 024
3	Итого активов	23 024	23 024
Раздел II. Обязательства			
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-49	-49
5	кредиторская задолженность, в том числе:	-49	-49
6	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-49	-49
7	Итого обязательств	-49	-49
8	Итого разрыв ликвидности	22 975	22 975

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 31.03.2026 г.

Таблица 21.6
тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер показателя	Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
		2	3	4
1	Рубли	8 502	20 000	20 000
2	Итого	8 502	20 000	20 000

Номер строки	Наименование показателя	Итого активов	
		2	3
1	Рубли	28 502	
2	Итого	28 502	

Раздел II. Обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	кредиты, займы и прочие привлеченные средства
		2	3
1	Рубли	-5 607	-5 553
2	Итого	-5 607	-5 553

Номер строки	Наименование показателя	кредиторская задолженность	Итого обязательств
		2	3
1	Рубли	-55	-5 607
2	Итого	-55	-5 607

Номер показателя	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	2
1	Рубли	22 894
2	Итого	22 894

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 31.12.2025 г.

Таблица 21.6
тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер показателя	Наименование показателя	Денежные средства
		2
1	Рубли	23 024

Номер показателя	Наименование показателя	Денежные средства
		2
2	Итого	23 024

Номер показателя	Наименование показателя	Итого активов
		2
1	Рубли	23 024
2	Итого	23 024

Раздел II. Обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		2
1	Рубли	-49
2	Итого	-49

Номер показателя	Наименование показателя	кредиторская задолженность	Итого обязательств
		2	3
1	Рубли	-49	-49
2	Итого	-49	-49

Номер показателя	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	2
1	Рубли	22 975
2	Итого	22 975

Примечание 22. Справедливая стоимость

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.03.2026 г.

Таблица 22.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	8 502	0	8 502	8 502
2	денежные средства, в том числе:	8 502	0	8 502	8 502
3	расчетные счета	8 502	0	8 502	8 502
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	20 000	0	20 000	20 000
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	20 000	0	20 000	20 000
6	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	55	5 553	5 608	5 608
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	5 553	5 553	5 553
8	обязательства по аренде	0	5 553	5 553	5 553
9	кредиторская задолженность, в том числе:	55	0	55	55
10	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	50	0	50	50
11	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	0	1	1
12	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0	4	4

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2025 г.

Таблица 22.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	23 024	23 024	23 024
2	денежные средства, в том числе:	23 024	23 024	23 024
3	расчетные счета	23 024	23 024	23 024

4	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49	49	49
5	кредиторская задолженность, в том числе:	49	49	49
6	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	49	49	49

Примечание 23. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 23.1

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	Руководство общества не имеет информацию о каких-либо существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.
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	не применимо

Врио Генерального
директора
(должность)

(подпись)

Иванова Наталья
Михайловна
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

29 апреля 2026 года