Приложение 1
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. 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

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45297552000	81942741	1237700768194	9729358707

Бухгалтерский баланс организации

на 31 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРО.ФИНАНС" (ООО "УК "ПРО.ФИНАНС")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119027, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, п Внуково, ул Центральная, д. 8Б, помещ. 2/2
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)

(руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	31 168 070,70	35 458 764,64
2	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	18	685 148,01	733 128,94
3	Основные средства и капитальные вложения в них	19	36 668,28	73 336,56
4	Прочие активы	20	170 070,92	273 835,49
5	Итого активов		32 059 957,91	36 539 065,63
	Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		0	399 840,00
7	кредиторская задолженность	26	0	399 840,00
8	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	39 352,00	305 339,00
9	Прочие обязательства	29	2 135 889,29	1 814 074,73
10	Итого обязательств		2 175 241,29	2 519 253,73
	Раздел III. Капитал			
11	Уставный капитал	30	21 000 000,00	21 000 000,00
12	Добавочный капитал	30	6 000 000,00	6 000 000,00
13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2 884 716,62	7 019 811,90
14	Итого капитала		29 884 716,62	34 019 811,90
15	Итого капитала и обязательств		32 059 957,91	36 539 065,63

Генеральный директор А.В. Лисовенко
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

31.03.2026 г.

Приложение 3
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. 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

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45297552000	81942741	1237700768194	9729358707

Отчет
об изменениях капитала организации

за 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРО.ФИНАНС" (ООО "УК "ПРО.ФИНАНС")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119027, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, п Внуково, уп Центральная, д. 8Б, помещ. 2/2
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							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 по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 1 января 2025 г.		21 000 000,00	6 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 417 417,02)	24 582 582,98
2	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		21 000 000,00	6 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 417 417,02)	24 582 582,98
3	Остаток на 1 января 2025 г.		21 000 000,00	6 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 417 417,02)	24 582 582,98
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 780 717,69	3 780 717,69
5	Прочее		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41 771,05	41 771,05
6	Остаток на 31 марта 2025 г.		21 000 000,00	6 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 405 071,72	28 405 071,72
7	Остаток на 1 января 2026 г.		21 000 000,00	6 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 019 811,90	34 019 811,90
8	Остаток на 1 января 2026 г., пересмотренный		21 000 000,00	6 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 019 811,90	34 019 811,90
9	Остаток на 1 января 2026 г.		21 000 000,00	6 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 019 811,90	34 019 811,90
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 135 095,28)	(4 135 095,28)
11	Остаток на 31 марта 2026 г., в том числе:		21 000 000,00	6 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 884 716,62	29 884 716,62

Генеральный директор А.В. Лисовенко
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

31.03.2026 г.

Приложение 4
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. 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

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45297552000	81942741	1237700768194	9729358707

Отчет
о движении денежных средств организации

за 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРО.ФИНАНС" (ООО "УК "ПРО.ФИНАНС")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119027, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, п Внуково, ул Центральная, д. 8Б, помещ. 2/2
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(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	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		0	6 450 000,00
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(715 468,75)	(579 193,10)
3	Проценты полученные		1 311 732,17	1 574 501,41
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(3 267 088,19)	(2 053 796,47)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 474 015,17)	(679 693,28)
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(179 216,60)	19 978 794,08
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(4 324 056,54)	24 690 612,64
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
8	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(4 324 056,54)	24 690 612,64
9	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	35 492 127,24	1 589 602,55
10	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	31 168 070,70	26 280 215,19

Генеральный директор А.В. Лисовенко
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

31.03.2026 г.

Приложение 2
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. 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

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45297552000	81942741	1237700768194	9729358707

Отчет
о финансовых результатах организации

за 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРО.ФИНАНС" (ООО "УК "ПРО.ФИНАНС")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119027, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, п Внуково, ул Центральная, д. 8Б, помещ. 2/2
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,

за 9 месяцев) (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:		1 094 501,91	1 224 829,28
2	процентные доходы	34	1 057 017,51	1 224 829,28
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		37 484,40	0
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	0	7 214 516,13
5	Расходы на персонал	41	(4 759 345,17)	(3 719 852,09)
6	Общие и административные расходы	45	(430 807,30)	(703 077,79)
7	Прочие расходы	46	(92,72)	(346,84)
8	Прибыль (убыток) до налогообложения		(4 095 743,28)	4 016 068,69
9	Налог на прибыль, в том числе:	48	(39 352,00)	(235 351,00)
10	текущий налог на прибыль	48	(39 352,00)	(235 351,00)
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		(4 135 095,28)	3 780 717,69
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
12	Итого совокупного дохода (расхода)		(4 135 095,28)	3 780 717,69

Генеральный директор А.В. Лисовенко
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

31.03.2026 г.

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)	21-000-1-01120, 26.09.2024г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	119027, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, п Внуково, ул Центральная, д. 8Б, помещ. 2/2
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	На 31.03.2026г. и 31.03.2025г. материнское предприятие отсутствует. Бенефициар на 31.03.2026г. и 31.03.2025г.: Зубаренко Юлия Вадимовна, гражданство РФ
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Филиалы некредитной финансовой организации, открытые на территории Российской Федерации отсутствуют. Филиалы некредитной финансовой организации, открытые на территории иностранных государств отсутствуют.
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на начало отчетного периода - 5; на конец отчетного периода - 5

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	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Оценка руководства Организации последствий влияния геополитической ситуации на деятельность на отчетную дату: -на

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 подготовлена в соответствии законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ) , а также с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и разъяснениями МСФО, признанными на территории Российской Федерации.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не осуществлялась
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация не осуществлялась
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификация не осуществлялась

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	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. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. 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.
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	Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты (далее - ФИ) при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений покупательной способности функциональной валюты не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с первым применением ОСБУ.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
8	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В состав денежных средств и их эквивалентов Общество относит денежные средства в пути, на расчетных счетах в банках. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам кредиты - овернайт.
9	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита
10	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
13	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применяется, поскольку такие активы отсутствуют.
14	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы представляют собой требования Общества, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. Прочие активы признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение за вычетом резерва под обесценение.
15	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек. К финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости относятся средства клиентов, кредиты, займы и прочие привлеченные средства (включая обязательства по аренде), выпущенные долговые ценные бумаги, кредиторская задолженность. Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

17	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
18	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
19	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
21	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует.
22	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	Инвестиционное имущество отсутствует.
23	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	Инвестиционное имущество отсутствует.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		

24	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет 10%
25	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Переносимая сумма прироста стоимости от переоценки представляет собой разницу между величиной амортизации, рассчитанной на основе переоцененной балансовой стоимости актива, и величиной амортизации, рассчитанной на основе первоначальной стоимости актива. Часть суммы прироста стоимости от переоценки переносится в состав нераспределенной прибыли по мере использования актива.

26	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. Расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств - сумма, которую Общество получило бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной ;- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.
27	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования основных средств устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Общество определило следующие сроки полезного использования основных средств: здания и сооружения 20-25 лет., транспортные средства - до 10 лет, офисное и компьютерное оборудование - от 5 до 7 лет., мебель - от 7 до 10 лет. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования. Для актива в форме права пользования при определении срока аренды руководство Общества учитывает все факты и обстоятельства, формирующие экономическое основание для продления аренды или неиспользования опциона на расторжение аренды.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

28	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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. 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
29	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.

32	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с создание нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
33	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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором
34	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
35	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
36	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		

37	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В соответствии с пунктом 19 МСФО (IFRS) 16 Общество должно оценить наличие достаточной уверенности на продление опциона, учитывая все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономистского стимула для исполнения или неисполнения соответствующего опциона. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях*(в целом по Российской Федерации) (% годовых)». В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде переоценивается.
38	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 применяет требования пунктов 22 - 44 МСФО (IFRS) 16 краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Краткосрочной арендой признается аренда, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов
39	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
40	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемая на официальном сайте Банка России.
41	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не имеются
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
42	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	У Общества отсутствуют активы, предназначенные для продажи.
43	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы первоначально признаются в сумме фактических затрат на их приобретение. Последующая оценка запасов производится по наименьшей из двух величин:- себестоимости;- чистой цене продажи.

44	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности
45	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
46	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей.
47	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные доли могут быть приобретены и удерживаться самой организацией. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
48	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд не создается.

49	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены.
50	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде. в котором они были объявлены. Информация о дивидендах. объявленных после отчетной даты. но до того. как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании«События после отчетной даты»
51	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	31 168 070,70	0	31 168 070,70	35 492 127,24	(33 362,60)	35 458 764,64
2	Итого	31 168 070,70	0	31 168 070,70	35 492 127,24	(33 362,60)	35 458 764,64
3	Текстовое пояснение						

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	31 168 070,70	35 458 764,64
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	0	33 362,60
3	Итого	31 168 070,70	35 492 127,24
4	Текстовое пояснение		

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
по денежным средствам за 1 квартал 2026 г.

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	33 362,60	0	0	0	33 362,60
2	расчетные счета	33 362,60	0	0	0	33 362,60
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(33 362,60)	0	0	0	(33 362,60)
4	расчетные счета	(33 362,60)	0	0	0	(33 362,60)
5	Текстовое пояснение					

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
по денежным средствам за 1 квартал 2025 г.

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Текстовое пояснение					

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Текстовое пояснение						

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 1 квартал 2026 г.

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Текстовое пояснение						

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 1 квартал 2025 г.

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	0	0	0	20 000,00	20 000,00
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	20 000,00	20 000,00
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	(20 000,00)	(20 000,00)
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	(20 000,00)	(20 000,00)
5	Текстовое пояснение						

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Текстовое пояснение						

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности,
за 1 квартал 2026 г.

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Текстовое пояснение						

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности,
за 1 квартал 2025 г.

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	0	0	0	17 854,84	17 854,84
2	прочее	0	0	0	0	17 854,84	17 854,84
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	(17 854,84)	(17 854,84)
4	прочее	0	0	0	0	(17 854,84)	(17 854,84)
5	Текстовое пояснение						

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее	программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	923 375,64	0	0	0	0	0	923 375,64
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	972 000,00	0	0	0	0	0	972 000,00
3	накопленная амортизация	0	(48 624,36)	0	0	0	0	0	(48 624,36)
4	Амортизация	0	(48 505,05)	0	0	0	0	0	(48 505,05)
5	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	0	874 870,59	0	0	0	0	0	874 870,59
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	972 000,00	0	0	0	0	0	972 000,00
7	накопленная амортизация	0	(97 129,41)	0	0	0	0	0	(97 129,41)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	0	733 128,94	0	0	0	0	0	733 128,94
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	972 000,00	0	0	0	0	0	972 000,00
10	накопленная амортизация	0	(238 871,06)	0	0	0	0	0	(238 871,06)
11	Амортизация	0	(47 980,93)	0	0	0	0	0	(47 980,93)
12	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе:	0	685 148,01	0	0	0	0	0	685 148,01
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	972 000,00	0	0	0	0	0	972 000,00
14	накопленная амортизация	0	(286 851,99)	0	0	0	0	0	(286 851,99)
15	Текстовое пояснение								

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее	земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	220 009,68	0	0	0	0	0	0	0	220 009,68
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	305 569,00	0	0	0	0	0	0	0	305 569,00
3	накопленная амортизация	0	(85 559,32)	0	0	0	0	0	0	0	(85 559,32)
4	Амортизация	0	(36 668,28)	0	0	0	0	0	0	0	(36 668,28)
5	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	0	183 341,40	0	0	0	0	0	0	0	183 341,40
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	305 569,00	0	0	0	0	0	0	0	305 569,00
7	накопленная амортизация	0	(122 227,60)	0	0	0	0	0	0	0	(122 227,60)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	0	73 336,56	0	0	0	0	0	0	0	73 336,56
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	305 569,00	0	0	0	0	0	0	0	305 569,00
10	накопленная амортизация	0	(232 232,44)	0	0	0	0	0	0	0	(232 232,44)
11	Амортизация	0	(36 668,28)	0	0	0	0	0	0	0	(36 668,28)
12	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе:	0	36 668,28	0	0	0	0	0	0	0	36 668,28
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	305 569,00	0	0	0	0	0	0	0	305 569,00
14	накопленная амортизация	0	(268 900,72)	0	0	0	0	0	0	0	(268 900,72)
15	Текстовое пояснение										

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	23 001,26	0	23 001,26
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	170 070,92	0	170 070,92	254 956,03	(4 121,80)	250 834,23
3	Итого	170 070,92	0	170 070,92	277 957,29	(4 121,80)	273 835,49
4	Текстовое пояснение						

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

Таблица 20.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Текстовое пояснение						

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 1 квартал 2025 г.

Таблица 20.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2024 г.	0	0	2 364,25	0	0	2 364,25
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	(2 364,25)	0	0	(2 364,25)
3	Текстовое пояснение						

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Прочее	0	399 840,00
2	Итого	0	399 840,00
3	Текстовое пояснение		

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 284 510,74	1 393 298,56
2	Расчеты по социальному страхованию	775 636,55	420 776,17
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	75 742,00	0
4	Итого	2 135 889,29	1 814 074,73
5	Текстовое пояснение		

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 057 017,51	1 224 829,28
2	прочее	1 057 017,51	1 224 829,28
3	Итого	1 057 017,51	1 224 829,28
4	Текстовое пояснение		

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	0	7 214 516,13
2	Итого	0	7 214 516,13
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	0	7 214 516,13
4	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	4 759 345,17	3 666 852,09
2	Прочее	0	53 000,00
3	Итого	4 759 345,17	3 719 852,09
4	Текстовое пояснение		

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	32 934,11	9 444,11
2	Амортизация основных средств	36 668,28	36 668,28
3	Амортизация нематериальных активов	47 980,93	48 505,05
4	Расходы по аренде	124 561,69	121 146,25
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	4 500,00	314 100,00
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 642,29	9 804,62
7	Прочее	173 520,00	163 409,48
8	Итого	430 807,30	703 077,79
9	Текстовое пояснение		

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Текстовое пояснение		

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	92,72	346,84
2	Итого	92,72	346,84
3	Текстовое пояснение		

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	39 352,00	235 351,00
2	Итого налог на прибыль, в том числе:	39 352,00	235 351,00
3	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	39 352,00	235 351,00
4	Текстовое пояснение		

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(4 095 743,28)	4 016 068,69
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	39 352,00	235 351,00
3	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	39 352,00	235 351,00
4	Текстовое пояснение		

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

Таблица 52.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	31 168 070,70	0	0	0	0
2	расчетные счета	31 168 070,70	0	0	0	0
3	Итого	31 168 070,70	0	0	0	0
4	Текстовое пояснение					

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

Таблица 52.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	35 492 127,24	0	0	0	0
2	расчетные счета	35 492 127,24	0	0	0	0
3	Итого	35 492 127,24	0	0	0	0
4	Текстовое пояснение					

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

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	31 168 070,70	0	0	31 168 070,70
2	Прочее	170 070,92	0	0	170 070,92
3	Итого активов	31 338 141,62	0	0	31 338 141,62
Раздел II. Обязательства					
4	Прочее	2 135 889,29	0	0	2 135 889,29
5	Итого обязательств	2 135 889,29	0	0	2 135 889,29
6	Чистая балансовая позиция	33 474 030,91	0	0	33 474 030,91
7	Текстовое пояснение				

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

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	35 458 764,64	0	0	35 458 764,64
2	Прочее	273 835,49	0	0	273 835,49
3	Итого активов	35 732 600,13	0	0	35 732 600,13
Раздел II. Обязательства					
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	399 840,00	0	0	399 840,00
5	кредиторская задолженность	399 840,00	0	0	399 840,00
6	Прочее	1 814 074,73	0	0	1 814 074,73
7	Итого обязательств	2 213 914,73	0	0	2 213 914,73
8	Чистая балансовая позиция	37 946 514,86	0	0	37 946 514,86
9	Текстовое пояснение				

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

на 31 марта 2026 г.

Таблица 52.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	13
1	Прочее	463 456,28	1 672 433,01	2 135 889,29
2	Итого обязательств	463 456,28	1 672 433,01	2 135 889,29
3	Текстовое пояснение			

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

на 31 декабря 2025 г.

Таблица 52.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	399 840,00	1 814 074,73	2 213 914,73
2	кредиторская задолженность, в том числе:	399 840,00	1 814 074,73	2 213 914,73
3	прочее	399 840,00	1 814 074,73	2 213 914,73
4	Итого обязательств	399 840,00	1 814 074,73	2 213 914,73
5	Текстовое пояснение			

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

Таблица 52.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	10
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства, в том числе:	31 168 070,70	31 168 070,70
2	расчетные счета	31 168 070,70	31 168 070,70
3	Итого активов	31 168 070,70	31 168 070,70
Раздел II. Обязательства			
4	Итого разрыв ликвидности	31 168 070,70	31 168 070,70
5	Текстовое пояснение		

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 52.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	10
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства, в том числе:	35 458 764,64	35 458 764,64
2	денежные средства, переданные в доверительное управление	35 458 764,64	35 458 764,64
3	Прочее	273 835,49	273 835,49
4	Итого активов	35 732 600,13	35 732 600,13
Раздел II. Обязательства			
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	399 840,00	399 840,00
6	кредиторская задолженность, в том числе:	399 840,00	399 840,00
7	прочее	399 840,00	399 840,00
8	Прочее	1 814 074,73	1 814 074,73
9	Итого обязательств	2 213 914,73	2 213 914,73
10	Итого разрыв ликвидности	37 946 514,86	37 946 514,86
11	Текстовое пояснение		

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 31 марта 2026 г.

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	31 168 070,70	31 168 070,70
2	Прочее	170 070,92	170 070,92
3	Итого активов	31 338 141,62	31 338 141,62
Раздел II. Обязательства			
4	Прочее	2 135 889,29	2 135 889,29
5	Итого обязательств	2 135 889,29	2 135 889,29
6	Чистая балансовая позиция	33 474 030,91	33 474 030,91
7	Текстовое пояснение		

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	35 458 764,64	35 458 764,64
2	Прочее	273 835,49	273 835,49
3	Итого активов	35 732 600,13	35 732 600,13
Раздел II. Обязательства			
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	399 840,00	399 840,00
5	кредиторская задолженность	399 840,00	399 840,00
6	Прочее	1 814 074,73	1 814 074,73
7	Итого обязательств	2 213 914,73	2 213 914,73
8	Чистая балансовая позиция	37 946 514,86	37 946 514,86
9	Текстовое пояснение		

Уровни в иерархии справедливой стоимости
на 31 марта 2026 г.

Таблица 56.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	36 668,28	36 668,28
2	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	36 668,28	36 668,28
3	основные средства (здания)	0	0	36 668,28	36 668,28
4	Текстовое пояснение				

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 31 марта 2026 г.

Таблица 56.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	31 168 070,70	0	31 168 070,70	31 168 070,70
2	денежные средства, в том числе:	0	31 168 070,70	0	31 168 070,70	31 168 070,70
3	расчетные счета	0	31 168 070,70	0	31 168 070,70	31 168 070,70
4	Текстовое пояснение					

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 56.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	35 458 764,64	273 835,49	35 732 600,13	35 732 600,13
2	денежные средства, в том числе:	0	35 458 764,64	0	35 458 764,64	35 458 764,64
3	расчетные счета	0	35 458 764,64	0	35 458 764,64	35 458 764,64
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	273 835,49	273 835,49	273 835,49
5	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	273 835,49	273 835,49	273 835,49
6	прочее	0	0	273 835,49	273 835,49	273 835,49
7	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	399 840,00	399 840,00	399 840,00
8	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	399 840,00	399 840,00	399 840,00
9	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	399 840,00	399 840,00	399 840,00
10	прочее	0	0	399 840,00	399 840,00	399 840,00
11	Текстовое пояснение					

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

Таблица 58.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Прочие обязательства	585 101,68	585 101,68
2	Текстовое пояснение		

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

Таблица 58.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Текстовое пояснение		

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 1 квартал 2026 г.

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Расходы на персонал	1 467 215,96	1 467 215,96
2	Текстовое пояснение		

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 1 квартал 2025 г.

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Расходы на персонал	1 484 596,80	1 484 596,80
2	Текстовое пояснение		

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	1 467 215,96	1 484 596,80
2	Итого	1 467 215,96	1 484 596,80
3	Текстовое пояснение		