

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	00549080	1167746249296	7703407240

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.03.2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью **ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ИВОЛГА КАПИТАЛ"** /ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 14/25
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. 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	276	100 668
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		39 320	25 870
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	39 320	25 870
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		119 903	154 425
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	103 219	118 910
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	12 871	31 874
11	дебиторская задолженность	12	3 814	3 641
12	Инвестиции в ассоциированные организации	13		
13	Инвестиции в совместные предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние организации	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17		
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18		
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	10 342	11 956
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		1 177
20	Отложенные налоговые активы	48	27 934	24 339
21	Прочие активы	20	3 990	2 212
22	Итого активов		201 764	320 647
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		49 239	164 684
27	средства клиентов	23	37 091	146 170
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	10 221	16 892
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	1 927	1 622
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	119	106
34	Отложенные налоговые обязательства	48	2 450	7
35	Резервы - оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	16 689	11 757
37	Итого обязательства		68 497	176 555
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	40 000	40 000
39	Добавочный капитал	30	6 000	6 000
40	Резервный капитал	30		
41	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	30		
42	Резервы			
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		87 268	98 092
44	Итого капитала		133 268	144 092
45	Итого капитала и обязательств		201 764	320 647

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Хохрин Андрей Витальевич
(инициалы, фамилия)

20

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	00549080	11677462492	7703407240

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ **За 1 квартал 2026 г.** _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ИВОЛГА КАПИТАЛ" (ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 14/25

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

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:		6 152	8 797
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-231	463
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34	6 914	8 445
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			89
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		-446	-200
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	37		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	-86	
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	39		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	34 286	43 079
16	Расходы на персонал	41	-31 535	-24 690
17	Прямые операционные расходы	42	-3 501	-1 460
18	Процентные расходы	43	-527	-126
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	44		
20	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	44		
21	Общие и административные расходы	45	-16 876	-10 738

22	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
23	Прочие доходы	46	350	380
24	Прочие расходы	46	-63	-264
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		-11 713	14 978
26	Налог на прибыль, в том числе:	48	889	13 260
27	текущий налог на прибыль	48	-264	-3 530
28	отложенный налог на прибыль	48	1 153	16 790
29	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		-10 824	28 239
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
69	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-10 824	28 239

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Хохрин Андрей Витальевич
(инициалы, фамилия)

" " 20

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	00549080	1167746249296	7703407240

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за **1 квартал 2026 г.**

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ИВОЛГА КАПИТАЛ" (ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 14/25
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	18	19
1	Остаток на 01.01.2025 г.		40 000	6 000			56 957	102 957
4	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		40 000	6 000			56 957	102 957
5	Изменения вследствие прочих изменений учетной политики							
6	Остаток на 01.01.2025 г.		40 000	6 000			56 957	102 957
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	28 239	28 239
17	Остаток на 31.03.2025 г.		40 000	6 000			85 196	131 196
18	Остаток на 01.01.2026 г.		40 000	6 000			98 092	144 092
21	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		40 000	6 000			98 092	144 092
23	Остаток на 01.01.2026 г.		40 000	6 000			98 092	144 092
24	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	-10 824	-10 824
34	Остаток на 31.03.2026 г., в том числе		40 000	6 000			87 268	133 268
35	компоненты капитала, относящиеся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи							

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Хохрин Андрей Витальевич
(инициалы, фамилия)

" " 20

Код территории по ОКАТО 45286575000	Код организации		
	по ОКПО 00549080	ОГРН 1167746249296	ИНН 7703407240

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

на 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ИВОЛГА КАПИТАЛ" (ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 14/25
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

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	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		70 596,70	806 650,80
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		34 608 339,88	43 306 226,56
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-18 167 022,13	-9 048 301,22
5	Проценты полученные		2 522 460,63	3 364 411,55
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)			88 602,90
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
9	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		6 639 570,76	59 471 067,64
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-21 109 709,64	-23 888 872,40
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		-4 079 826,42	-437 394,12
12	Уплаченный налог на прибыль		-250 989,00	-1 253 975,00
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-63 080 593,50	-80 650 182,40
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-62 847 172,72	-8 241 765,69
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
27	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		40 000 000,00	10 855 986,05
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-75 000 000,00	
31	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-412 650,00	
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-35 412 650,00	10 855 986,05
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-2 160 000,00	-2 375 000,00
37	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-2 160 000,00	-2 375 000,00
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-2 160 000,00	-2 375 000,00
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-100 419 822,72	239 220,36
48	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	100 695 453,78	315 168,68
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	275 631,06	554 389,04

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Хохрин Андрей Витальевич
(инициалы, фамилия)

" " 20

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой 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)	045-14015-100000, 045-14016-010000, 045-14017-001000, 045-14018-000100
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Лицензии на осуществление брокерской деятельности, дилерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, депозитарной деятельности
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 14/25
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Единственный участник Общества (владеет 100 % долей в уставном капитале): ООО ХК «Иволга Партнерс». Бенефициарными владельцами Общества являются - Хохрин Андрей Витальевич (33,66%) и Хохрин Александр Витальевич (32,34%), доля в уставном капитале принадлежащая самому Обществу (34%).
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Отсутствует
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	22

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

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Экономическая активность в начале 2026 года была сдержанной из-за перетока части спроса в 4 квартале 2025 года и других эффектов от подстройки к налоговым новациям.</p> <p>Проинфляционный вклад факторов спроса в феврале уменьшился, но значительный вклад в рост цен по-прежнему вносят факторы на стороне предложения. Темпы роста зарплат остаются достаточными для поддержания высокой сберегательной активности населения и возобновления роста потребления.</p> <p>Из-за роста геополитической напряженности волатильность на мировых финансовых рынках усилилась, повысились риски и ухудшились ожидания. Доходности российских краткосрочных облигаций понижались, отыгрывая снижение ключевой ставки и ожидания дальнейшей динамики, при этом доходности долгосрочных облигаций выросли из-за повышения неопределенности. Благодаря улучшению положения компаний-экспортеров подросли индексы акций, рубль перешел к укреплению.</p> <p>Прогнозные данные:</p> <p>Инфляция: По прогнозам аналитиков, в 2026 году инфляция составит 5,5% и 4,4% в 2027 году. Ключевая ставка: Ожидания по средней ключевой ставке на ближайшие 3 года немного повысились на всем горизонте: до 14,1% годовых в 2026 году, 10,7% годовых в 2027 году и 9,0% годовых в 2028 году. ВВП: Прогнозы роста в 2026–2028 годах почти не изменились: 1,0% в 2026 году, 1,5% в 2027 году и 1,8% в 2028 году. Медианная оценка долгосрочных темпов роста снижена до 1,7%. Уровень безработицы: Без существенных изменений. Аналитики ожидают, что в 2026 году средняя безработица будет находиться в значениях до 2,3%, вырастет до 2,5% в 2027 году, до 2,6% в 2028 году, оставаясь значительно ниже значений 2021 года (4,8%) и 2023 года (3,2%).</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Динамика поступления доходов и финансирования расходов в течение января-марта 2026 года свидетельствует об исполнении федерального бюджета в соответствии с целевыми параметрами структурного дефицита. Нефтегазовые доходы федерального бюджета составили 6 866 млрд рублей и увеличились на 7,1% г/г. При этом поступления оборотных налогов, включая НДС, в январе-марте 2026 года выросли на 8,9% г/г. Нефтегазовые доходы составили 1 443 млрд рублей, что меньше показателей аналогичного периода предыдущего года (на 45,4% г/г), а также их базового размера в январе-марте текущего года преимущественно вследствие снижения цен на нефть.</p> <p>Объем расходов федерального бюджета по итогам января-марта 2026 года составил 12 885 млрд рублей, что выше показателей предыдущего года на 17% г/г.</p> <p>По итогам января-марта 2026 года федеральный бюджет сложился с дефицитом в размере 4 576 млрд рублей, что на 2 616 млрд рублей выше уровня аналогичного периода прошлого года.</p> <p>По состоянию на 1 апреля 2026 г. объем ФНБ составил 13 413 795,4 млн рублей (5,7% от прогнозируемого ВВП на 2026 год), объем ликвидных активов Фонда (средства на банковских счетах в Банке России) составил эквивалент 3 889 150,8 млн рублей (1,7% от прогнозируемого ВВП на 2026 год). Совокупная расчетная сумма дохода от размещения средств ФНБ на счетах в иностранной валюте в Банке России, пересчитанного в долл. США, за период с 15 декабря 2025 г. по 31 марта 2026 г. составила 29,0 млн долл. США, что эквивалентно 2 361,0 млн рублей. Курсовая разница по номинированным в иностранной валюте активам Фонда и переоценка стоимости золота, в которое инвестированы средства Фонда, за период с 1 января по 31 марта 2026 г. в совокупности составили 273 711,4 млн рублей. Совокупный доход от размещения средств Фонда в разрешенные финансовые активы, за исключением средств на счетах в Банке России, в 2026 году составил 29 157,0 млн рублей, что эквивалентно 364,8 млн долл. США.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом составлена 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 ", руководствуясь Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО) и Разъяснениями МСФО.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо
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	Не применимо

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
Краткое изложение принципов учетной политики, важные 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	Общество производит оценки и допущения, которые в значительной мере оказывают влияния на доходы и расходы, балансовую стоимость активов и обязательств.
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	Основным является допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	При определении доходов и расходов от переоценки средств в иностранной валюте пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на официальный курс иностранной валюты к рублю. Переоценка средств в иностранной валюте производится в наиболее раннюю из дат: • дату выбытия средств в иностранной валюте; • последний день месяца. Доходы от переоценки средств в иностранной валюте, определяются как: • увеличение рублевого эквивалента актива, в том числе требования; • уменьшение рублевого эквивалента обязательства. Расходы от переоценки средств в иностранной валюте, определяются как: • уменьшение рублевого эквивалента актива, в том числе требования; • увеличение рублевого эквивалента обязательства.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Если бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, наряду с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Компания не считается непрерывно действующей.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей не осуществлялось в виду незначительности отклонений.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	"С 1 января 2025 года вступили в силу новые отраслевые стандарты Банка России, в связи с чем были внесены изменения в учетную политику Общества. Поправки к МСФО (IAS) 21 Влияние изменений валютных курсов – «Ограничения конвертируемости валют» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты). Поправки разъясняют, когда валюта является конвертируемой в другую валюту, когда организации должны оценивать, является ли валюта конвертируемой на дату оценки и для определенной цели, что требование о том, что при невозможности временно обменять одну валюту на другую, следует применить курс на первую дату, на которую можно осуществить обмен, отменено и в таких случаях необходимо будет оценить текущий обменный курс, также дополнены требования к раскрытию информации. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Нижеперечисленные документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в будущем, которые включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и нормативные документы Банка России в области бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности: - ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утвержден в 2024 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Данный стандарт устанавливает состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также условия достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности. - ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утвержден в 2023 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год).

		<p>Данный стандарт устанавливает требования к инвентаризации активов и обязательств организаций. - Положение Банка России от 01.08.2022 № 803-П "О Плана счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Положение 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" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Положение Банка России от 29.06.2020 № 726-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Указание Банка России от 02.10.2024 № 6889-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Указание Банка России от 02.10.2024 № 6890-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета событий после отчетного года некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Указание Банка России от 02.10.2024 № 6891-У ""О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета исправлений ошибок некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год)."</p>
8	<p>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</p>	<p>Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026 г. «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО – том 11»: поправки к МСФО (IAS) 7 – «Учет по первоначальной стоимости»; поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Прекращение признания обязательств по аренде»; поправки к МСФО (IFRS) 10 – «Определение «агента де-факто»; поправки к МСФО (IFRS) 7 – «Прибыль или убыток при прекращении признания»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Введение»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации о кредитном риске»; поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Цена сделки» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026 г. МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2027 г. МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2027 г. Ожидается, что данные поправки и новые стандарты не окажут существенного влияния на Общество.</p>
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях (за минусом резерва под обесценивание); - прочие денежные средства (остатки на специальных счетах - аккредитивах, чековых книжках и специальных банковских счетах за минусом резерва под обесценивание).</p>
10	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой некредитной финансовой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.</p>
11	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные.</p>
12	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	<p>Финансовые активы относятся Обществом в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.</p>

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, и дебиторской задолженности. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке. В последующем финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает в следствие договорных отношений между Обществом и контрагентами. Дебиторская задолженность Общества представляет собой начисленное, но не выплаченное на отчетную дату вознаграждение за оказанные услуги. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, в последствие учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные компании отражаются по методу долевого участия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Общество оценивает резервы под обесценение прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если при первоначальном признании по собственному усмотрению Общество классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". По финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых не превышает одного года, при их первоначальном признании дисконтирование не применяется. Общество классифицирует по амортизированной стоимости следующие обязательства: - средства клиентов; - кредиторская задолженность.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение 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	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности, определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
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	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования. Для последующей оценки основных средств Общество применительно к группе однородных основных средств выбирает одну из двух моделей учета: 1. по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения либо 2. по переоцененной стоимости. Модель учета по первоначальной стоимости Общество применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимости.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Перенос прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль регулируется МСФО (IAS) 16 "Основные средства". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или единовременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Обществом применяется линейный метод амортизации
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 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)	Нематериальные активы Общества имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают неисключительные права на программное обеспечение, лицензии и капитализированные расходы на программное обеспечение.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом какой-либо накопленной амортизации и каких-либо накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или единовременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно исследует наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Для всех нематериальных активов ежегодно проводится проверка на обесценение.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Сроки амортизации НМА определяются исходя из фактических сроков использования актива.

34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
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	Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами Обществом не используются.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применяется.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. Обществом используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В случае, если в качестве арендатора Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к некоторым договорам аренды активов с низкой стоимостью и связанные с краткосрочной арендой, то арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, признаются в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) — это часть стоимости предмета аренды, которую арендодатель не гарантирует получить от арендатора при окончании срока аренды. Она влияет на расчет арендных обязательств и амортизацию актива. НЛС применяется, если: - Арендатор имеет право выкупить актив по цене ниже рыночной; - Арендодатель не гарантирует возврат полной стоимости актива. Балансовая стоимость арендованного помещения, учтенного Обществом в форме права пользования не включает в себя НЛС.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Первоначальная оценка обязательства по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации)(% годовых), публикуемая на официальном сайте ЦБ РФ.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	При расчете обязательств по финансовой аренде, переменные арендные платежи не включаются Обществом в первоначальное обязательство (за исключением платежей, привязанных к индексу/ставке). Платежи, привязанные к индексу / ставке в условиях договора аренды отсутствуют.

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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы – это активы, которые предназначены для продажи в ходе обычной деятельности компании, находятся в процессе создания для последующей продажи или предназначены для использования в процессе производства товаров или оказания услуг. Использование запасов приведет к вероятному притоку экономической выгоды.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство используется на покрытие затрат в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв - оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Общество не имеет условных обязательств, предполагающих формирование резерва под возможные потери.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9 и учетной политикой Общества.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Компания не эмитирует акций. Уставный капитал образован взносами учредителей. Уставный капитал и изменения уставного капитала учитываются в составе собственных средств компании с даты государственной регистрации.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных долей.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	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 различия или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные различия. По состоянию на 31.12.2024 балансовая стоимость отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана Обществом, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата, ввиду изменения налоговых ставок по налогу на прибыль. Начиная с 01.01.2025 ставка налога на прибыль составляет 25%.
52	Порядок отражения дивидендов	Распределение прибыли между участниками отражаются в составе собственных средств в том отчетном периоде, в котором было принято решение о распределении прибыли.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества и регулируются различными стандартами в зависимости от характера операций.

тыс. руб.

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	Денежные средства в кассе						
2	Цифровые рубли						
3	Денежные средства в пути						
4	Расчетные счета	65	0	65	35	0	35
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
6	Прочее	210	0	210	100 661	-27	100 634
7	Дополнительные существенные денежные средства						
12	Итого	276	0	276	100 695	-27	100 668

5.1.1. По состоянию на 31.03.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3-х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2026 в 3-х кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма этих остатков составляла 65 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: 35 тысяч рублей), или 23,69 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2025 года: 0,03 процентов). 5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2026 года не имеется.

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	276	100 695
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств		
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		
6	Дополнительные существенные компоненты денежных средств и их эквивалентов		
11	Прочее		
12	Итого	276	100 695

тыс. руб.

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	39 320	25 870
2	Цифровые финансовые активы		
3	Прочие долевые инструменты		
4	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
6	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		
7	субординированные депозиты		
8	Займы выданные		
9	Дополнительные существенные финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
14	Прочее		
15	Итого	39 320	25 870

Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	9 636	4 151
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций	9 636	4 151
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	29 684	21 719
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций	5 147	5 573
11	нефинансовых организаций	24 537	16 146
12	Итого	39 320	25 870

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
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 826	-1	2 825	2 309	-1	2 308
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	66 042		66 042	73 241		73 241
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	34 361	-10	34 351	43 373	-12	43 361
12	Дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
17	Прочее						
18	Итого	103 229	-11	103 219	118 922	-13	118 910

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

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	Требования по возврату выданного обеспечения	1 133		1 133	720		720
2	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов						
3	Средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность						
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	Прочие выданные займы	85 601	-73 863	11 738	104 541	-73 387	31 154
7	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
8	Дополнительные существенные займы выданные и прочие размещенные средства						
13	Прочее						
14	Итого	86 734	-73 863	12 871	105 261	-73 387	31 874

Дебиторская задолженность

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	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	5 190	-1 377	3 813	5 011	-1 377	3 634
3	Расчеты с биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	1		1	2		2
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
6	Расчеты с акционерами, участниками						
7	Дополнительная существенная дебиторская задолженность						
12	Прочее				5		5
13	Итого	5 191	-1 377	3 814	5 018	-1 377	3 641

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	9	10
	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода, в том числе:	19				19
	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 448				1 448
	накопленная амортизация	-1 429				-1 429
	Выбытие, в том числе:					
	первоначальная (переоцененная) стоимость	-198				-198
	накопленная амортизация	198				198
	накопленное обесценение					
	Амортизация	-19				-19
	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода, в том числе:					
	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 250				1 250
	накопленная амортизация	-1 250				-1 250
	накопленное обесценение					
	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода, в том числе:					
	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 250				1 250
	накопленная амортизация	-1 250				-1 250
	накопленное обесценение					
	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:					
	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 250				1 250
	накопленная амортизация	-1 250				-1 250
	накопленное обесценение					

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	1 277		1 277			
2	Расчеты с персоналом						
3	Расчеты по социальному страхованию						
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	145		145	152		152
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 568		2 568	2 059		2 059
6	Запасы						
7	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)						
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
9	Дополнительные существенные прочие активы						
14	Прочее						
15	Итого	3 990		3 990	2 212		2 212

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение		
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	37 091	146 170
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		
6	Дополнительные существенные средства клиентов		
11	Прочее		
12	Итого	37 091	146 170

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету ("овердрафт")		
2	Обязательства по аренде	10 221	11 890
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		5 002
4	сделки репо		
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:		
10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
15	Дополнительные существенные кредиты, займы и прочие привлеченные средства		
20	Прочее		
21	Итого	10 221	16 892

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026		На 31.12.2025	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
2	Обязательства по аренде	17.32	17 мес.	17.32	20 мес.
3	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
4	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
5	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
7	Средства, привлеченные от физических лиц				
8	Дополнительные существенные кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
13	Прочее				

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	189	186
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	358	265
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Расчеты с акционерами, участниками		
20	Дополнительная существенная кредиторская задолженность		
25	Прочее	1 380	1 172
26	Итого	1 927	1 622

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с клиентами		
2	Расчеты с персоналом	11 196	9 130
3	Расчеты по социальному страхованию	4 809	2 626
4	Налог на добавленную стоимость, полученный		
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	685	1
6	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
7	Дополнительные существенные прочие обязательства		
12	Прочее		
13	Итого	16 689	11 757

Капитал

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.03.2025
1	2	3	4
1	Уставный капитал	40 000	40 000
2	Добавочный капитал	6 000	6 000
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)		
4	Итого	46 000	46 000

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.2

Номер показателя		Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный Уставный капитал Общества по состоянию на 31.03.2026г. составляет 40 000 тысяч рублей (на 31.12.2025 г. - 40 000 тысяч рублей). Уставный капитал Общества полностью оплачен. Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.03.2026 г. составляет 6 000 тыс. руб. (на 31.12.2025 г. - 6 000 тыс. руб.)
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Не применяется
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Не применяется
4	Информация о распределении прибыли	Не применяется
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Не применяется

Управление капиталом

Таблица 30.3

Номер показателя		Текстовое пояснение
1	2	8
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 1 кв. 2026 г. и 2025 г. некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню размера собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тыс. руб. На 31.03.2026г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 51 446 тыс. руб. (на 31.12.2025 г. - 58 693 тыс. руб.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Отсутствует
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Отсутствует

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

За 1 квартал 2026 г.

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-55	-14	-162		-231
2	ценные бумаги	-55	-14	-162		-231
3	цифровые финансовые активы					
4	прочие долевые инструменты					
5	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
7	дополнительные финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, которые являются источником существенных доходов (расходов)					
12	прочее					
13	Финансовые обязательства, в том числе:					
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
15	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
16	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
17	дополнительные финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, которые являются источником существенных доходов (расходов)					
22	прочее					
23	Итого	-55	-14	-162		-231

За 1 квартал 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-404	854	12		463
2	ценные бумаги	-404	854	12		463
3	цифровые финансовые активы					
4	прочие долевые инструменты					
5	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
7	дополнительные финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, которые являются источником существенных доходов (расходов)					
12	прочее					
13	Финансовые обязательства, в том числе:					
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
15	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
16	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
17	дополнительные финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, которые являются источником существенных доходов (расходов)					
22	прочее					
23	Итого	-404	854	12		463

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 914	8 445	6 914	8 445
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	4 859	6 991	4 859	6 991
13	прочее	2 056	1 454	2 056	1 454
14	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:				
24	прочее				
25	Итого	6 914	8 445	6 914	8 445

тыс. руб.

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 38.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-85	
3	Итого	-86	

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			
7	Итого		
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
15	Итого		
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
22	Итого		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
23	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг		
24	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	7	9
25	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария		
26	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		
27	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
28	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
29	Итого	7	9
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
30	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	81	141
31	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		
32	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	
33	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
34	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		
35	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
36	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	24 689	34 626
37	Итого	24 771	34 766
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
38	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 720	2 334
40	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
41	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
42	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
43	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ		
44	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ		
45	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов		
46	Итого	3 720	2 334
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
47	Агентское вознаграждение		
48	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	5 788	5 970
49	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
50	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
51	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
52	Прочее		
53	Итого	5 788	5 970
54	Всего	34 286	43 079

тыс. руб.

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	23 696	21 167
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	7 834	3 522
3	Расходы по программе с установленными выплатами		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Расходы по выходным пособиям		
6	дополнительные существенные расходы на персонал		
11	Прочее	5	
12	Итого	31 535	24 690

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	679	483
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	768	469
5	Расходы по комиссии за клиринг		
6	Биржевые сборы	60	
7	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги	285	290
11	Расходы на рекламу при оказании услуг		
12	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права		
13	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав		
14	дополнительные существенные прямые операционные расходы		
19	Прочее	1 709	217
20	Итого	3 501	1 460

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	35	
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по аренде		
6	По дополнительным источникам существенных процентных расходов		
11	Прочее	491	126
12	Итого	527	126

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	607	52
2	Амортизация основных средств	1 876	2 235
3	Амортизация нематериальных активов		19
4	Расходы по аренде	242	166
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	31	30
6	Расходы по страхованию		
7	Расходы на рекламу и маркетинг	467	366
8	Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит	5 392	2 574
9	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств		
10	Представительские расходы		
11	Транспортные расходы	183	33
12	Расходы на служебные командировки	97	300
13	Прочие хозяйственные расходы		
14	Неустойки (штрафы, пени)	0	
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	64	72
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		
17	Дополнительные существенные общие и административные расходы		
22	Прочее	7 917	4 892
23	Итого	16 876	10 738

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества		
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
3	Доходы от восстановления резервов - оценочных обязательств		
4	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов		
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
6	Дополнительные существенные прочие доходы		
11	Прочее	350	380
12	Итого	350	380

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
2	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		165
3	дополнительные существенные прочие расходы		
8	Прочее	63	99
9	Итого	63	264

Информация по договорам аренды, по условиям которых
некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Заключен Договор аренды нежилого помещения по адресу: 123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 14/25
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствуют

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

Таблица 47.2

Номер показателя	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	9 819	2 593
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17		
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-10 221	-3 824

**Потоки денежных средств по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая
организация является арендатором**

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
2	проценты уплаченные		
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды		
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-2 160	-2 375
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-2 160	-2 375
7	Итого	-2 160	-2 375

тыс. руб.

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Требования по текущему налогу на прибыль		1 177
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	119	106
3	Отложенное налоговое обязательство	2 450	7
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	25 006	24 339
5	Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам	2 928	

тыс. руб.

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	264	3 530
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-1 153	-16 790
3	Прочее		
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	-889	-13 260
5	налог на прибыль, отраженный в составе капитала		
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	-889	-13 260

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом 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	-11 713	14 978
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-2 928	3 745
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	45	-16 717
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		-16 790
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	45	73
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-66	-67
7	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
8	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков		
9	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль		
10	Дополнительные существенные расходы (доходы)		
15	Прочее	2 060	-221
16	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	-889	-13 260

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

На 31.03.2026

Таблица 48.3

	Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
	1	2	3	4	5	6
		Продолжающаяся деятельность				
		Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток				
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Резервы	18 810	119		18 691
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Арендные обязательства	2 555	-417		2 973
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Оценочные обязательства и резервы	3 588	934		2 654
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Финансовые вложения	52	34		18
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Основные средства		-3		3
		Прочее	0	0	0	0
		Общая сумма отложенного налогового актива	25 006	667		24 339
		Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 928	2 928		
		Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	27 934	3 595		24 339
		Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Основные средства	-2 450	-2 450		
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Прочие доходы		7		-7
		Прочее				
		Общая сумма отложенного налогового обязательства	-2 450	-2 442		-7
		Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	25 484	1 153		24 331
		Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	25 484	1 153		24 331

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток				
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Резервы сомнительных долгов	18 210	17 039		1 171
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Арендные обязательства	956	-398		1 354
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Прочие доходы		0		0
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Нематериальные активы		-2		2
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Оценочные обязательства и резервы	1 969	-507		2 476
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Финансовые вложения	26	26		
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Основные средства				
	Прочее				
	Общая сумма отложенного налогового актива	21 160	16 158		5 003
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	21 160	16 158		5 003
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Финансовые вложения	0	91		-91
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Основные средства	-645	541		-1 186
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Прочие доходы				
	Прочее				
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-645	633		-1 277
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	20 516	16 790		3 725
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	20 516	16 790		3 725

тыс. руб.

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		88 602,90