

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286596000	58702557	1027709000197	7709380235

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2026 г.

Акционерное общество «АМ - Инвест»
АО «АМ - Инвест»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119049, г. Москва, Крымский Вал ул, дом 3 стр 2 офис 304
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	52 481	29 853	10 277
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		72 145	70 867	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0	0
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	6	72 145	70 867	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		16 804	16 042	139 949
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	47	13	58 834
7	займы выданные и прочие размещенные средства	8	544	544	39 665
8	дебиторская задолженность	9	16 213	15 485	41 450
9	Инвестиции в дочерние организации	10	1 980	1 980	1 980
10	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	11	11 883	12 783	10 405
11	Основные средства и капитальные вложения в них	12	16 906	19 074	22 191
12	Отложенные налоговые активы	27	2 088	2 503	838
13	Прочие активы	13	1 649	1 404	324
14	Итого активов		175 936	154 506	185 964
Раздел II. Обязательства					
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		11 410	11 821	12 936
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	10 185	11 532	12 657
17	кредиторская задолженность	15	1 225	289	279
18	Обязательство по текущему налогу на прибыль		0	0	15 026
19	Прочие обязательства	16	14 143	6 242	4 892
20	Итого обязательств		25 553	18 063	32 854
Раздел III. Капитал					
21	Уставный капитал	17	38 050	38 050	38 050
22	Добавочный капитал	17	55 380	55 380	55 380
23	Резервный капитал	17	1 890	1 890	275
24	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		55 063	41 123	59 405
25	Итого капитала		150 383	136 443	153 110
26	Итого капитала и обязательств		175 936	154 506	185 964

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Сотников Виталий Николаевич
Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

"28" апреля 2026г.

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286596000	58702557	1027709000197	7709380235

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за Январь - Март 2026 г.

Акционерное общество «АМ - Инвест»
АО «АМ - Инвест»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119049, г. Москва, Крымский Вал ул, дом 3 стр 2 офис 304

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003
Годовая (квартальная),
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За Январь - Март 2026г.	За Январь - Март 2025г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 653	8 139
1	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 организации	18	648	0
2	процентные доходы	19	4 068	8 267
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		(63)	(128)
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	20	48 021	127 068
5	Расходы на персонал	21	(23 377)	(20 745)
6	Прямые операционные расходы	22	(177)	(13)
7	Процентные расходы	23	(351)	(505)
8	Общие и административные расходы	24	(10 367)	(7 086)
9	Прочие доходы	25	38	38
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		18 440	106 896
11	Налог на прибыль, в том числе	27	(4 500)	(26 704)
12	текущий налог на прибыль	27	(4 085)	(26 325)
13	отложенный налог на прибыль	27	(415)	(379)
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		13 940	80 192
Раздел II. Прочий совокупный доход				
15	Итого совокупного дохода (расхода)		13 940	80 192

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Сотников Виталий Николаевич
Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

"28" апреля 2026г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286596000	58702557	1027709000197	7709380235

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за Январь - Март 2026 г.**

Акционерное общество «АМ - Инвест»
АО «АМ - Инвест»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119049, г. Москва, Крымский Вал ул, дом 3 стр 2 офис 304
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 01.01.2025 г.		38 050	55 380	275	59 405	153 110
2	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		38 050	55 380	275	59 405	153 110
3	Остаток на 01.01.2025 г.		38 050	55 380	275	59 405	153 110
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	80 192	80 192
7	Остаток на 31.03.2025 г.		38 050	55 380	275	139 597	233 302
8	Остаток на 01.01.2026 г.		38 050	55 380	1 890	41 123	136 443
9	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		38 050	55 380	1 890	41 123	136 443
10	Остаток на 01.01.2026 г.		38 050	55 380	1 890	41 123	136 443
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	13 940	13 940
14	Остаток на 31.03.2026 г., в том числе:		38 050	55 380	1 890	55 063	150 383

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Сотников Виталий Николаевич
Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

"28" апреля 2026г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286596000	58702557	1027709000197	7709380235

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ за За Январь - Март 2026 г.

Акционерное общество «АМ - Инвест»
АО «АМ - Инвест»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119049, г. Москва, Крымский Вал ул, дом 3 стр 2 офис 304

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За Январь - Март 2026г.	За Январь - Март 2025г.
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		10 800	0
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль		(10 005)	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		47 280	124 491
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(174)	(10)
5	Проценты полученные		2 171	4 977
6	Проценты уплаченные		(351)	(505)
7	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(19 560)	(12 815)
8	Оплата прочих административных и операционных		(6 155)	(3 316)
9	Уплаченный налог на прибыль		0	(18 393)
10	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(430)	(192)
11	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		23 576	94 237
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
12	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	(77 400)
13	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	(77 400)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
14	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(1 347)	(863)
15	платежи в погашение обязательств по договорам		(1 347)	(863)
16	Сальдо денежных потоков от финансовой		(1 347)	(863)
17	Сальдо денежных потоков за отчетный период		22 229	15 974
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	29 878	10 298
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	52 107	26 272

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Сотников Виталий Николаевич
Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

"28" апреля 2026г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	1. 21-000-1-00082; 2. 177-12672-001000
2	Деятельность, осуществляемая организацией	1. Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами 2. Деятельности по управлению ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное общество
4	Место нахождения организации	119049, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЯКИМАНКА, УЛ КРЫМСКИЙ ВАЛ, Д. 3, СТР. 2, ПОМЕЩ. 1/1/3
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Информация не раскрывается в соответствии с Решением Совета директоров Банка России от 09 декабря 2025г.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	По состоянию на 31 марта 2026г, на 31 декабря 2025г, на 31 декабря 2024 года филиалы и представительства на территории иностранных государств у Общества отсутствовали
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на 01.01.2026 - 17; на 31.03.2026 - 17

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<ul style="list-style-type: none"> • Динамика макроэкономических показателей: Высокий уровень ключевой ставки и инфляционное давление напрямую определяют стоимость заимствований и перераспределение клиентского капитала из рискованных активов (акции) в инструменты с фиксированной доходностью (облигации, депозиты) оказывают воздействие на доходность активов фонда и привлекательность инвестиций. • Трансформация регуляторной среды: Ужесточение требований к управляющим компаниям и квалификации инвесторов, изменения в налогообложении и надзора формируют рамки допустимого риска и структуру операционных расходов Компании. • Цифровизация и киберустойчивость: Риски, связанные с обеспечением безопасности данных и защитой клиентской информации требуют непрерывных инвестиций в IT-инфраструктуру для обеспечения бесперебойности операций и защиты от усложняющихся киберугроз
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<ul style="list-style-type: none"> • Адаптация к макроэкономической волатильности: В ответ на изменение динамики инфляции и корректировку процентных ставок регулятора, Компания пересмотрела структуру активов, что позволило сохранить целевые показатели доходности и сбалансировать процентные риски. • Изменение рыночной конъюнктуры: В условиях повышенной изменчивости котировок ценных бумаг Компания сместила акцент на инструменты с высоким кредитным качеством, обеспечив устойчивость портфелей к резким колебаниям рынка. • Развитие регуляторной среды: Обновленных стандартов надзора и требований к операционной деятельности привело к усилению внутренних систем контроля и дальнейшей совершенствования процессов учета. • Цифровая трансформация: Рост технологических требований и рисков в секторе обусловил модернизацию информационных систем, направленную на повышение надежности хранения данных и стабильность работы сервисов и систем. <p>Компания активно адаптируется к изменениям внешней среды, своевременно корректируя внутренние политики и стратегии управления активами, что минимизирует негативное влияние внешних факторов и поддерживает стабильность финансовых результатов.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Основой подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности являются: МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности"; Положение Банка России "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"; Учетная политика НФО с 01.01.2026, утвержденная приказом №1230-2 от 30.12.2025. Принципы учетной политики, использованные при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество не осуществляло реклассификации в течение 1 квартала 2026 года и 2025 году
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Неприменимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Неприменимо
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	Отсутствуют ретроспективное применение учетной политики и ретроспективный пересчет в течение 1 квартала 2026 года и 2025 году

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>В процессе применения Учетной политики Общества руководство вырабатывает суждения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств.</p> <p>Наиболее значимое влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности оказывают суждения руководства:</p> <ul style="list-style-type: none"> - об оценке бизнес-модели, в рамках которой удерживаются финансовые активы; - о предполагаемых сроках аренды и применимой ставке дисконтирования; - о правомерности признания отложенных налоговых активов в зависимости от вероятности наличия налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах (оценка возмещаемости отложенных налоговых активов); - о принципах оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (в частности, оценка того, имеет ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу с момента его первоначального признания, и пр.). <p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.</p>
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	<p>Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе.</p> <p>Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в периодах, оторые они затрагивают.</p> <p>Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов, включенных в указанную категорию, произведен на основании Методики оценки ожидаемых кредитных убытков, утвержденной Обществом в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (далее – «МСФО (IFRS) 9»), включая определение исходных данных для модели оценки ожидаемых кредитных убытков, в том числе с учетом прогнозной информации. Общество использует прогнозную информацию в оценке ожидаемых кредитных убытков, оценка основана на внешней информации. Внешняя информация может включать экономические данные и прогнозы публикуемые Банком России. - Основные средства: в составе основных средств Общества отражены, в том числе, активы в форме права пользования по долгосрочным договорам аренды. Оценка сроков аренды была произведена Обществом для каждого договора аренды с учетом ожидаемых планов руководства и вероятности исполнения Обществом опционов на продление аренды. - Отложенные налоговые активы: в целях признания отложенных налоговых активов при оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах Общество руководствуется положениями МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Общество классифицирует финансовые активы, используя следующие категории оценки: оцениваемые по амортизированной стоимости и оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Классификация и последующая оценка долговых финансовых активов зависит от: бизнес-модели Общества для управления соответствующим портфелем активов и характеристик денежных потоков по активу. Бизнес-модель определяется для группы активов (на уровне портфеля), поскольку это наилучшим образом отражает способ управления бизнесом и то, каким образом информация представляется руководству. Финансовые активы Общества удерживаются в рамках следующих бизнес-моделей.</p> <p>Бизнес-модель «Удерживать для получения»: займы выданные и прочие размещенные средства, средства в кредитных организациях и дебиторская задолженность удерживаются с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Продажи из этой категории не ожидаются либо крайне редки. По состоянию на 31 марта 2026 года долговые финансовые активы Общества, оцениваются в рамках бизнес-модели, цель которой получение прибыли путем продажи финансовых активов, соответствуют критерию SPPI. Финансовые обязательства Общества оцениваются по амортизированной стоимости</p>

4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой и валютой представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль. Переоценка монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществляется по курсу, действующему на отчетную дату. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям. По состоянию на 31 марта 2026 года монетарные активы и обязательства, выраженных в иностранной валюте на балансовых счетах Общества отсутствуют
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности Общества. При вынесении суждения о непрерывности деятельности Общества руководство учитывало, помимо прочего, влияние внешних факторов, описанных в Примечании 2. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством Общества возможного влияния существующих условий ведения финансовохозяйственной деятельности на финансовое положение Общества в той степени, в которой это являлось практически осуществимым.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не учитывает изменения общей покупательной способности рубля по сравнению с предыдущими периодами.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В связи с вступлением в силу Положения Банка России от 01.08.2022 N 803-П "О Платежных документах бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения"; Положением Банка России от 29.06.2020 N 726-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода"; Положением Банка России от 02.10.2024 N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности" с 01.01.2026 утверждена новая Учетная политика на 2026 год. Существенных изменений в Учетной политике на 2026 год по сравнению с Учетной политикой, действовавшей в 2025 году не произошло
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Изменений в Учетной политике в 2026 году не предвидится
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства включают: • денежные средства на расчетных счетах; • денежные средства в кассе; • денежные средства в пути; • прочие денежные средства. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах включают: - денежные средства, размещенные по договору банковского вклада (в том числе депозиты, срок размещения которых составляет не более трех месяцев); - денежные средства на брокерских счетах. Общество классифицирует денежные средства как оцениваемые после даты размещения по амортизированной стоимости. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. Общество формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, размещенным по договору банковского вклада, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9

11	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, включают ценные бумаги, предназначенные для торговли. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости без учета затрат по сделке. После первоначального признания и до прекращения признания, не позднее последнего дня месяца все финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмитента) переоценке на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ценные бумаги этого выпуска (эмитента). По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резерв под ожидаемые кредитные убытки не формируется
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	У Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
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. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания – по амортизированной стоимости. Общество формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Обществом и контрагентами по договорам оказания услуг, поставки товаров в момент признания доходов от реализации этих услуг. Дебиторская задолженность Общества по основной деятельности – управлению паевыми инвестиционными фондами и средствами клиентов, переданными в доверительное управление, – представляет собой задолженность клиентов Общества по начисленному, но не выплаченному на отчетную дату вознаграждению. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, впоследствии учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки. Учетная политика в отношении порядка оценки резерва представлена в Примечании 52 в составе раздела «Кредитный риск»
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Оценка долей участия в уставном капитале дочерних и зависимых организаций, учитываемых на балансовых счетах 601 и 602, осуществляется без проведения последующей переоценки. В случае наличия обесценения, по указанным активам создаются соответствующие резервы под обесценение. Инвестиции в дочерние компании подлежат проверке на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ. При наличии признаков обесценения, формирует резерв под обесценение
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	В состав прочих активов Обществом включаются авансы, уплаченные поставщикам за приобретенные товары (услуги, работы), суммы переплаты по налогам и сборам и др. Прочие нефинансовые активы учитываются Обществом по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение, определенного на основании МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Данная категория финансовых обязательств в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	В течение отчетного и сопоставимого периодов отсутствовали операции по взаимозачету существенных сумм финансовых активов и обязательств

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета хеджирования согласно требованиям МСФО (IFRS) 9
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета хеджирования согласно требованиям МСФО (IFRS) 9
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета хеджирования согласно требованиям МСФО (IFRS) 9

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась
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	Неприменимо
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	Неприменимо

Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Общество определяет активы, в отношении которых выполняются критерия признания основных средств и стоимостью более 100 000 рублей
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Неприменимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Начисление амортизации по объектам основных средств производится Обществом ежемесячно линейным способом в течение всего срока полезного использования.

28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств. Применяемые сроки полезного использования по классам активов: - первая группа от 1-2 лет включительно; - вторая группа от 2-3 включительно; - третья группа от 3-5 лет включительно; - четвертая группа от 5-7 включительно.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (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; - первоначальная стоимость объекта превышает 100 тысяч рублей. К нематериальным активам относятся, в том числе: - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); - программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права), и т.п.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства, включая налог на добавленную стоимость на основании п. 5 ст. 170 НК РФ. Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится проверка нематериальных активов на обесценение. Убытки от обесценения подлежат признанию на дату их выявления. На конец каждого отчетного года определяется наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии таких признаков, осуществляется полное или частичное восстановление признанного убытка в пределах стоимости нематериального актива (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Неприменимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По состоянию на 31 марта 2026 года и 31 декабря 2025 года нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива исходя из: <ul style="list-style-type: none"> • срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды; Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо, так как Общество не создает нематериальные активы собственными силами
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	Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Общество признает обязательства по оплате накапливаемых периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия, на которые эти работники имеют право; по оплате ненакапливаемых периодов отсутствия – непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на дату, когда оно не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	У Общества отсутствует собственная схема пенсионного обеспечения.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не утвержден
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности и иных долгосрочных вознаграждений
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды. При заключении договора, признаваемого долгосрочной арендой, Общество осуществляет признание: <ul style="list-style-type: none"> - актива в форме права пользования (строка «Основные средства» бухгалтерского баланса); - арендных обязательств (строка «Кредиты, займы и прочие привлеченные средства» бухгалтерского баланса). На дату начала аренды обязательства по аренде оцениваются в сумме, равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если эта ставка может быть определена. При невозможности определения такой ставки Общество использует средневзвешенную процентную ставку по аналогичным займам, публикуемую Банком России. Периоды действия опционов на продление и прекращение договора аренды включаются в срок аренды только в том случае, если имеется достаточная уверенность в том, что аренда будет продлена или договор аренды не будет прекращен. Оценивая наличие достаточной уверенности в том, что арендатор исполнит опцион на продление аренды, либо в том, что арендатор не исполнит опцион на прекращение аренды, Общество учитывает все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению у арендатора экономического стимула для исполнения опциона на продление аренды или неисполнения опциона на прекращение аренды

40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество-арендатор не применяет требования пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 «Аренда» в отношении следующих позиций: (а) краткосрочная аренда; и (б) аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде Общество признает в качестве расхода в течение срока аренды. Аренда, в которой базовый актив не превышает стоимость 300 тыс. руб., признается Обществом договором аренды актива с низкой стоимостью, в отношении которого применяется порядок учета краткосрочной аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Неприменимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. При отсутствии заемных средств у арендатора для дисконтирования арендных платежей применяется последняя доступная на дату заключения договора средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, опубликованная на сайте www.cbr.ru
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные платежи не включаются в расчет права пользования и обязательства по договорам аренда, одновременно отражаются Обществом в составе расходов текущего периода
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	Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий: - затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом; - определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина. Запасы признаются по фактическим затратам на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Общество применяет п. 6.1.1 Положения 492-П и п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы": затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, одновременно отражаются Обществом в составе расходов.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. Общество определяет величину резерва-оценочного обязательства путем дисконтирования предполагаемых будущих потоков денежных средств с использованием ставки дисконтирования в случае, если срок с даты признания резерва-оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва-оценочного обязательства составляет год и более
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Общество прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) в бухгалтерском балансе тогда и только тогда, когда она погашена (т.е. предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по иным основаниям)
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Обыкновенные акции акционерного общества классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как добавочный капитал, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций

49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Выкупа собственных акций в отчетном и сопоставимом периодах не было
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>В обществе создается резервный фонд в размере, предусмотренном уставом общества, но не менее 5 процентов от его уставного капитала. Резервный фонд общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного уставом общества. Размер ежегодных отчислений предусматривается уставом общества, но не может быть менее 5 процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного уставом общества.</p> <p>Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.</p> <p>Резервный фонд не может быть использован для иных целей.</p>
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении временных разниц. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц</p>
52	Порядок отражения дивидендов	<p>Общество отражает в отчете об изменениях в капитале сумму дивидендов, признаваемую в качестве распределений в пользу собственников в течение периода.</p> <p>В случае, если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода. Такие дивиденды, на основании п. 13 МСФО (IAS) 10 «События после отчетного периода», раскрываются в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности</p>
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Прочие объекты бухгалтерского учета учитываются по стоимости их фактического приобретения

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2026 г.	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	52 562	(81)	52 481	29 899	(46)	29 853
2	Итого	52 562	(81)	52 481	29 899	(46)	29 853
3	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31 марта 2026 года у Общества были остатки денежных средств в двух кредитной организации с суммой денежных средств 52107 тыс.рублей, (31 декабря 2025 года у Общества были остатки денежных средств в двух кредитной организации с суммой денежных средств 29878 тыс.рублей). По состоянию на 31 марта 2026 года и на 31 декабря 2025 года Общество не имеет денежных средств, использование которых ограничено. Все денежные средства находятся в российской кредитной организации. По состоянию на 31 марта 2026 года и на 31 декабря 2025 года остатки в валюте других стран отсутствуют. По строке показателя "Расчетные счета" начисленные проценты на неснижаемый остаток на расчетных счетах в кредитной организации по состоянию на 31 марта 2026 года - 455 тыс. рублей, на 31 декабря 2025 года - 21,4 тыс. рублей. При расчете ОПДС не учитывался резерв, сформированный под остатки денежных средств на р/счетах и начисленные, но не полученные проценты по сделкам МНО. Денежные средства в размере 52107 тыс.рублей, размещенные в банке, имеющем рейтинг по нормативным документам Банка России выше А (рейтинговые агентства АКРА и Эксперт РА), и включены в Расчет собственных средств. Справедливая стоимость денежных средств не отличается существенно от стоимости денежных средств, показанной в балансе.</p>					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	52 481	29 853
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	81	46
3	Прочее	(455)	(21)
4	Итого	52 107	29 878
5	Текстовое пояснение	<p>По строке показателя "Прочее" на 31 марта 2026 года (на 31 декабря 2025 года) отражена сумма начисленных процентов на неснижаемый остаток на расчетных счетах в кредитной организации.</p>	

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

Таблица 5.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	46	46
2	расчетные счета	46	46
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	35	35
4	расчетные счета	35	35
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	81	81
6	расчетные счета	81	81

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за Январь-Март 2025 г.

Таблица 5.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	22	22
2	расчетные счета	22	22
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	33	33
4	расчетные счета	33	33
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	55	55
6	расчетные счета	55	55

Примечание 6. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

Таблица 6.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	72 145	70 867
2	Правительства Российской Федерации	15 599	15 598
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 234	9 845
4	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	10 340	10 153
5	нефинансовых организаций	35 972	35 271
6	Итого	72 145	70 867
7	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 марта 2026 (по состоянию на 31 декабря 2025) все бумаги отнесены в торговый портфель, все эмитенты ценных бумаг, составляющих портфель Общества, находятся на территории РФ. Все бумаги, имеют рейтинг по нормативным документам Банка России выше А (рейтинговые агентства АКРА и Эксперт РА), и включены в Расчет собственных средств.	

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 7.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2026 г.	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	47	0	47	13	0	13
2	Итого	47	0	47	13	0	13
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 марта 2026 у Организации были остатки средств в одной КО в общей сумме 47,1 тыс.руб., (по состоянию на 31 декабря 2025 у Организации были остатки средств в одной КО в общей сумме 12,6 тыс.руб.). По состоянию на 31 марта 2026 и на 31 декабря 2025 года остатки средств в валюте других стран отсутствуют. Все средства в КО размещены в кредитных организациях, имеющих рейтинг, позволяющий включать соответствующие средства в расчет собственных средств. Средства на счетах у брокеров являются средствами до востребования. Брокер не начисляет проценты на остаток на брокерском счете. Депозит в кредитной организации размещен менее 90 дней с возможностью досрочного истребования. Справедливая стоимость средств в КО не отличается существенно от стоимости денежных средств, показанной в баланс.					

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

Таблица 7.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	0	0
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	0	0

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

Таблица 7.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	31	31
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31	31

3	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	14	14
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	14	14
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	45	45
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	45	45
9	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.03.2026 г.

Таблица 7.3
тыс. руб.

Номер показателя	Диапазон контрактных процентных ставок на 31.03.2026 г.	Временной интервал сроков погашения на 31.03.2026 г.	Диапазон контрактных процентных ставок на 31.12.2025 г.	Временной интервал сроков погашения на 31.12.2025 г.
1	3	4	5	6

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 8.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2026 г.	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Прочее	566	(22)	544	566	(22)	544
3	Итого	566	(22)	544	566	(22)	544
4	Текстовое пояснение	По строке показателя "Прочие" по состоянию на 31 марта 2026 и 31 декабря 2025г отражен обеспечительный платеж по договору аренды.					

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам за Январь-Март 2026 г.

Таблица 8.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	22	22
2	прочее	22	22
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	22	22
4	прочее	22	22

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам за Январь-Март 2025 г.

Таблица 8.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	65	65
2	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	49	49
3	прочее	16	16
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под	(13)	(13)
5	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	(13)	(13)
6	прочее	0	0

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 9.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2026г.	Балансовая стоимость на 31.03.2026г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	16 833	(635)	16 198	16 091	(606)	15 485
2	Прочее	15	0	15	0	0	0
3	Итого	16 848	(635)	16 213	16 091	(606)	15 485
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 марта 2026 года дебиторская задолженность клиентов: задолженность по оплате вознаграждения по договорам доверительного управления – 16 833 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность клиентов: задолженность по оплате вознаграждения по договорам доверительного управления – 16 091 тыс.руб. Клиенты Компании, по которым имеется дебиторская задолженность, не имеют рейтинга. Сроки погашения дебиторской задолженности клиентов - от 15 до 182 календарных дней. Справедливая стоимость дебиторской задолженности не отличается сколько-нибудь существенно от их стоимости, показанной в балансе, поскольку дебиторская задолженность носит краткосрочный характер. На дебиторскую задолженности формируется резерв под обесценение, согласно Методики оценки ожидаемых кредитных убытков, основанной на рейтинге контрагентов и оценке ожидаемых потерь (3 уровень иерархии справедливой стоимости). Вся дебиторская задолженность в рублях. Все контрагенты, по которым имеется задолженность находятся на территории РФ. Вся дебиторская задолженность беспроцентная. Фактически просроченная задолженность отсутствует					

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

Таблица 9.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	606	606
2	дебиторская задолженность клиентов	606	606
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	29	29
4	дебиторская задолженность клиентов	29	29
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	635	635
6	дебиторская задолженность клиентов	635	635

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

Таблица 9.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	1 553	1 553
2	дебиторская задолженность клиентов	1 547	1 547
3	прочее	6	6
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	93	93
5	дебиторская задолженность клиентов	93	93
6	прочее	0	0
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	1 646	1 646
8	дебиторская задолженность клиентов	1 640	1 640
9	прочее	6	6

Примечание 10. Инвестиции в дочерние организации

Инвестиции в дочерние организации

Таблица 10.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование дочернего предприятия	На 31.03.2026 г.				На 31.12.2025 г.				Страна регистрации
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	доля участия, %	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ООО "АМ УТ"	1 980	0	1 980	99	1 980	0	1 980	99	643
2	Итого	1 980	0	1 980		1 980	0	1 980		

Примечание 11. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 11.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	5 586	4 819	10 405
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 932	5 257	13 189
3	накопленная амортизация	(2 346)	(438)	(2 784)
4	Амортизация	(334)	(283)	(617)
5	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г., в том числе:	5 253	4 536	9 789
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 932	5 257	13 189
7	накопленная амортизация	(2 679)	(721)	(3 400)
8	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	4 172	8 611	12 783
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 932	10 925	18 857
10	накопленная амортизация	(3 760)	(2 314)	(6 074)
11	Амортизация	(354)	(546)	(900)
12	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г., в том числе:	3 818	8 065	11 883
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 932	10 925	18 857
14	накопленная амортизация	(4 114)	(2 860)	(6 974)
15	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 марта 2026 года и 31 декабря 2025 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют. У Общества отсутствуют нематериальные активы созданные самостоятельно.		

Примечание 12. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 12.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности: Офисное и компьютерное оборудование	Основные средства в собственности: Прочее	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Земля, здания и сооружения	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	9 506	95	12 590	22 191
2	первоначальная (переоцененная)	13 787	104	12 938	26 829
3	накопленная амортизация	(4 281)	(9)	(348)	(4 638)
4	Амортизация	(701)	(1)	(1 078)	(1 780)
5	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г., в том числе:	8 805	94	11 512	20 411
6	первоначальная (переоцененная)	13 787	104	12 938	26 829
7	накопленная амортизация	(4 982)	(10)	(1 426)	(6 418)
8	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	8 173	90	10 811	19 074
9	первоначальная (переоцененная)	15 287	104	15 693	31 084
10	накопленная амортизация	(7 114)	(14)	(4 882)	(12 010)
11	Амортизация	(757)	(1)	(1 410)	(2 168)
12	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г., в том числе:	7 416	89	9 401	16 906
13	первоначальная (переоцененная)	15 287	104	15 693	31 084
14	накопленная амортизация	(7 871)	(15)	(6 292)	(14 178)
15	Текстовое пояснение	В составе "Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам" в категории "Земля, здания и сооружения" отражен актив в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офисное помещение). Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в примечании "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства" Информация по прочим условиям договора аренды представлена в примечании "Аренда". По состоянию на 31 марта 2026 года и 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют не используемые объекты основных средств, пригодные для использования. Объекты основных средств, отражаемые по переоцененной стоимости, отсутствуют.			

Примечание 13. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 13.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость на 31.03.2026г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 110	0	1 110	1 046	0	1 046
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	539	0	539	356	0	356
3	Прочее	0	0	0	2	0	2
4	Итого	1 649	0	1 649	1 404	0	1 404

Примечание 14. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 14.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	10 185	11 532
2	Итого	10 185	11 532
3	Текстовое пояснение	На 31 марта 2026 года и на 31 декабря 2025 года обязательство по аренде при первоначальном признании отражается по средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, опубликованная на сайте www.cbr.ru	

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 31.03.2026 г.

Таблица 14.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Процентные ставки на 31.03.2026 г.	Сроки погашения на 31.03.2026 г.	Процентные ставки на 31.12.2025 г.	Сроки погашения на 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	14.15	30.11.2027	14.15	30.11.2027

Примечание 15. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 15.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	8
2	Прочее	1 217	281
3	Итого	1 225	289

Примечание 16. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 16.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	10 070	5 362
2	Расчеты по социальному страхованию	3 726	881
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	347	0
4	Итого	14 143	6 242

Примечание 17. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 17.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Корректировка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	На 01.01.2025 г.	378 002	37 800	249	38 050
2	На 31.03.2025 г.	378 002	37 800	249	38 050
3	На 01.01.2026 г.	378 002	37 800	249	38 050
4	На 31.03.2026 г.	378 002	37 800	249	38 050
5	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31 марта 2026г: добавочный капитал общества в размере 55380 тыс.руб. состоит из: - эмиссионный доход - 5 259 тыс.руб. - взносы учредителей на увеличение оборотных средств - 50 121 тыс.руб.; резервный капитал - 1890 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2025г: добавочный капитал общества в размере 55380 тыс.руб. состоит из: - эмиссионный доход - 5 259 тыс.руб. - взносы учредителей на увеличение оборотных средств - 50 121 тыс.руб.; резервный капитал - 1890 тыс.руб. Все выпущенные в обращение акции Общества полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 100 рублей за одну акцию. Каждая акция предоставляет право одного голоса. Привилегированных акций нет. За 1 квартал 2026 дивиденды не объявлялись и не выплачивались. За 2025 года акционерам выплачивались дивиденды: по итогам 2024 года - 35003 тыс.руб. (92,6 руб на одну акцию); по итогам 1 квартала 2025года - 79985 тыс.руб (211,6 на одну акцию); по итогам 9 месяцев 2025 - 18302,9 тыс.руб (48,42 на одну акцию).</p>			

Управление капиталом

Таблица 17.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
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.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	За 1 квартал 2026 года и 2025 год нарушений требований к величине капитала, установленных Банком России у Организации не было
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Прочие резервы отсутствуют

Примечание 18. 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 организации

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 организации за Январь-Март 2026 г.

Таблица 18.1
тыс. руб.

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	Итого
1	2	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги	(27)	675	648
2	Итого	(27)	675	648

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 организации за Январь-Март 2025 г.

Таблица 18.1
тыс. руб.

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	Итого
1	2	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги	0	0	0
2	Итого	0	0	0

Примечание 19. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 19.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Март 2026 г.	За Январь-Март 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 068	8 267
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	2 510	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	4 172
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	0	1 665
6	прочее	1 558	2 430
7	Итого	4 068	8 267
8	Текстовое пояснение	По строке показателя "прочее" по необесцененным финансовым активам за январь-март 2026 года и январь-март 2025 года отражены суммы начисленных процентов на неснижаемый остаток на расчетных счетах в кредитных организациях.	

Примечание 20. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Март 2026 г.	За Январь-Март 2025г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	48 021	127 068
2	Итого	48 021	127 068
3	Всего	48 021	127 068
4	Текстовое пояснение	Выручка за январь - март 2026 года от оказания услуг по доверительному управлению по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами составляет 48021,4 тыс. рублей (за январь - март 2025 года - 127067,8 тыс. рублей); по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами составляет 0 тыс. рублей (за январь - март 2025 года - 0 тыс. рублей)	

Примечание 21. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 21.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Март 2026 г.	За Январь-Марта 2025г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	17 465	17 666
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	5 906	3 003
3	Прочее	6	76
4	Итого	23 377	20 745
5	Текстовое пояснение	По строке показателя "Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам" за январь-март 2026 года отражены в том числе расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников в размере 353,4 рублей (за январь-март 2025 года в размере 308,4 тыс. рублей)	

Примечание 22. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 22.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Март 2026 г.	За Январь-Март 2025г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	12	12
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	165	1
3	Итого	177	13

Примечание 23. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 23.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь - Март 2026г.	За Январь - Март 2025г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	351	505
2	Итого	351	505

Примечание 24. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 24.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Март 2026 г.	За Январь-Март 2025г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 535	1 355
2	Амортизация основных средств	2 168	1 780
3	Амортизация нематериальных активов	900	617
4	Расходы по аренде	102	48
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	3 654	2 174
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	34	19
7	Прочее	1 974	1 093
8	Итого	10 367	7 086

Примечание 25. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 25.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Март 2026 г.	За Январь-Март 2025г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	38	38
2	Итого	38	38

Примечание 26. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором на 31 марта 2026г.

Таблица 26.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Организация использует арендованные основные средства при осуществлении своей деятельности. Организацией заключен один договор классифицируемый как договор долгосрочной (финансовой) аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Договоры долгосрочной (финансовой) аренды не предполагают будущих денежных потоков, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемых при оценке обязательств по аренде.
3	Ограничения или особые условия, связанные с	Отсутствуют.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам	Отсутствуют.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными	Отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В течение отчетного периода пересмотры фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде не производились.

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

Таблица 26.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	12	9 401	10 811
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	10 185	11 532

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

Таблица 26.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Март 2026 г.	За Январь-Март 2025г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	375	526
2	проценты уплаченные	351	505
3	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	24	21
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 347	863
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 347	863
6	Итого	1 722	1 389

Примечание 27. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 27.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Марта 2026 г.	За Январь-Марта 2025г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	4 085	26 325
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	415	379
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	4 500	26 704
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	4 500	26 704

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

Таблица 27.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Марта 2026 г.	За Январь-Марта 2025г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	18 440	106 896
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	4 610	26 724
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	8	5
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	8	5
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(118)	(25)
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	4 500	26 704

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 27.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за Январь-Марта 2026 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2026 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Внеоборотные активы	213	16	197
2	Финансовые активы	177	(183)	360
3	Прочее	1 698	(248)	1 946
4	Общая сумма отложенного налогового актива	2 088	(415)	2 503
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 088	(415)	2 503
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
6	Финансовые активы			0
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 088	(415)	2 503
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 088	(415)	2 503

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 27.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за Январь-Март 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Внеоборотные активы	71	54	17
2	Прочее	683	(173)	856
3	Общая сумма отложенного налогового актива	754	(119)	873
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	754	(119)	873
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
6	Финансовые активы	(295)	(260)	(35)
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(295)	(260)	(35)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	459	(379)	838
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	459	(379)	838

Примечание 28. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 28.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Дочерние организации	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4	5
1	Инвестиции в дочерние организации	1 980	0	1 980
2	Прочие обязательства	0	3 446	3 446

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

Таблица 28.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Дочерние организации	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4	5
1	Инвестиции в дочерние организации	1 980	0	1 980
2	Прочие обязательства	0	2 024	2 024

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за Январь-Март 2026 г.

Таблица 28.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Дочерние организации	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	0	8 641	8 641
2	Прочие доходы	38	0	38

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за Январь-Март 2025 г.

Таблица 28.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Дочерние организации	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	0	4 967	4 967
2	Прочие доходы	38	0	38

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 28.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Март 2026 г.	За Январь-Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	8 641	4 967
6	Итого	8 641	4 967
7	Текстовое пояснение	В расходы по краткосрочному вознаграждению по ключевому управленческому персоналу входит вознаграждение по оплате труда, страховые взносы, а так же оценочные обязательства по отпускам. К ключевому управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, его заместителей, главного бухгалтера и членов Совета директоров.	