

| | | | |
|-------------------------|-----------------|---------------|------------|
| Код территории по ОКATO | Код организации | | |
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 45286555000 | 50439617 | 1217700631290 | 9718183438 |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.03.2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Кадерус Брокер" /ООО "КАДЕРУС БРОКЕР"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

101000, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, б-р Чистопрудный, дом 5
(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 | 172 | 315 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 38 468 | 26 033 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 38 468 | 26 033 |
| 4 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 1 666 | 54 032 |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 7 | 1 154 | 53 789 |
| 6 | займы выданные и прочие размещенные средства | 8 | 136 | 136 |
| 7 | дебиторская задолженность | 9 | 376 | 107 |
| 8 | Нематериальные активы и капитальные вложения в них | 10 | 1 527 | 1 713 |
| 9 | Основные средства и капитальные вложения в них | 11 | 3 128 | 3 170 |
| 10 | Отложенные налоговые активы | 28 | 24 046 | 25 448 |
| 11 | Прочие активы | 12 | 476 | 504 |
| 12 | Итого активов | | 69 484 | 111 215 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 13 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 7 048 | 51 373 |
| 14 | средства клиентов | 13 | 3 368 | 47 914 |
| 15 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 14 | 3 259 | 3 234 |
| 16 | кредиторская задолженность | 15 | 421 | 225 |
| 17 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 28 | 1 355 | - |
| 18 | Прочие обязательства | 16 | 2 846 | 1 871 |
| 19 | Итого обязательства | | 11 249 | 53 244 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 20 | Уставный капитал | 30 | 20 000 | 20 000 |
| 21 | Добавочный капитал | 30 | 105 848 | 113 850 |
| 22 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | (67 613) | (75 879) |
| 23 | Итого капитала | | 58 235 | 57 971 |
| 24 | Итого капитала и обязательств | | 69 484 | 111 215 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Акопян Андрей Каренович

(инициалы, фамилия)

"30" апреля 2026 года

| | | | |
|----------------------------|-----------------|---------------|------------|
| Код территории по ОКATO | Код организации | | |
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 4528655000 | 50439617 | 1217700631290 | 9718183438 |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

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

Общество с ограниченной ответственностью "Кадерус Брокер" (ООО "КАДЕРУС БРОКЕР")

 (полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

101000, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, б-р Чистопрудный, дом 5

 (адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

| Номер показателя | Наименование показателя | Номер примечания | За 1 квартал 2026 г. | За 1 квартал 2025 г. |
|-----------------------------------|--|------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 434 | 364 |
| 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 | 18 | (1 463) | 257 |
| 3 | процентные доходы | 19 | 1 269 | 372 |
| 4 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | (17) | (2) |

| | | | | |
|---|---|----|----------------|----------------|
| 5 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | | 11 | (3) |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 20 | 633 | (260) |
| 7 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 21 | 26 894 | 305 |
| 8 | Расходы на персонал | 22 | (9 654) | (5 781) |
| 9 | Прямые операционные расходы | 23 | (127) | (35) |
| 10 | Процентные расходы | 24 | (908) | (60) |
| 11 | Общие и административные расходы | 25 | (5 256) | (3 133) |
| 12 | Прочие доходы | 26 | 132 | - |
| 13 | Прочие расходы | 26 | (491) | (581) |
| 14 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 11 024 | (8 922) |
| 15 | Налог на прибыль, в том числе: | 28 | (2 757) | 2 229 |
| 16 | текущий налог на прибыль | 28 | (1 355) | - |
| 17 | отложенный налог на прибыль | 28 | (1 402) | 2 229 |
| 18 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 8 267 | (6 692) |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 19 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 8 267 | (6 692) |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Акопян Андрей Каренович
(инициалы, фамилия)

"30" апреля 2026 года

| | | |
|----------------------------|-----------------|---------------|
| Код территории по ОКАТО | Код организации | |
| | по ОКПО | ОГРН |
| 4528655000 | 50439617 | 1217700631290 |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за **1 квартал 2026 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Кадерус Брокер" (ООО "КАДЕРУС БРОКЕР")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

101000, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, 6-р Чистопрудный, дом 5
(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), | Нераспределенная прибыль | Итого |
|------------------|---|------------------|------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 18 | 19 |
| 1 | Остаток на 01.01.2025 г. | | 20 000 | 78 800 | - | - | (54 247) | 44 553 |
| 2 | Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный | | 20 000 | 78 800 | - | - | (54 247) | 44 553 |
| 3 | Остаток на 01.01.2025 г. | | 20 000 | 78 800 | - | - | (54 247) | 44 553 |
| 4 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | X | X | X | X | (6 692) | (6 692) |
| 5 | Выпуск акций (вклады участников общества) | 17 | - | 4 700 | X | X | X | 4 700 |
| 6 | Остаток на 31.03.2025 г. | | 20 000 | 83 500 | - | - | (60 939) | 42 561 |
| 7 | Остаток на 01.01.2026 г. | | 20 000 | 113 850 | - | - | (75 879) | 57 971 |
| 8 | Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный | | 20 000 | 113 850 | - | - | (75 879) | 57 971 |
| 9 | Остаток на 01.01.2026 г. | | 20 000 | 113 850 | - | - | (75 879) | 57 971 |
| 10 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | X | X | X | X | 8 267 | 8 267 |
| 11 | Прочие взносы акционеров (участников) | | X | (8 002) | X | X | - | (8 002) |
| 12 | Остаток на 31.03.2026 г., в том числе | | 20 000 | 105 848 | - | - | (67 613) | 58 235 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Акопян Андрей Каренович
(инициалы, фамилия)

"30" апреля 2026 года

| | | | |
|-------------------------|-----------------|---------------|------------|
| Код территории по ОКATO | Код организации | | |
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 45286555000 | 50439617 | 1217700631290 | 9718183438 |

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

на 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Кадерус Брокер" (ООО "КАДЕРУС БРОКЕР")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

101000, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, б-р Чистопрудный, дом 5
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

| Номер показателя | Наименование показателя | Номер примечания | За 1 квартал 2026 г. | За 1 квартал 2025 г. |
|--|---|------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | 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 | | 113 070 | 206 586 |
| 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 | | (126 968) | (227 748) |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 26 911 | 632 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (126) | (19) |
| 5 | Проценты полученные | | 1 270 | 427 |
| 6 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | (49 231) | 14 467 |
| 7 | Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам | | (8 994) | (5 206) |
| 8 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (4 433) | (3 164) |
| 9 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (848) | (36) |
| 10 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | (49 349) | (14 061) |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 11 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 7 006 | 25 025 |
| 12 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 7 006 | 25 025 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 13 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | - | 4 700 |
| 14 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | (8 002) | - |
| 15 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | (8 002) | 4 700 |
| 16 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | (50 345) | 15 664 |
| 17 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | (279) | (13 639) |
| 18 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 51 333 | 573 |
| 19 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 709 | 2 599 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Акопян Андрей Каренович
(инициалы, фамилия)

"30" апреля 2026 года

Примечание 1. Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Основная деятельность организации

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр) | 045-14173-100000 от 01.03.2023, 045-14174-010000 от 01.03.2023, 045-14175-000100 от 01.03.2023, 045-14206-001000 от 18.01.2024, 20.09.2023 |
| 2 | Деятельность, осуществляемая организацией | Брокерская, Дилерская, Депозитарная, Деятельность по управлению ценными бумагами, Инвестиционное консультирование |
| 3 | Организационно-правовая форма организации | Общество с ограниченной ответственностью |
| 4 | Место нахождения организации | 101000, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАНЫЙ, Б-Р ЧИСТОПРУДНЫЙ, Д. 5 |
| 5 | Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации | Единственный участник Общества с долей владения в уставном капитале в размере 100% является ООО "Кадерус Холдинг". Бенефициарным владельцем Общества является Акоюн Андрей Каренович. |
| 6 | Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств | Отсутствуют |
| 7 | Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода | На 31.12.2025 - 10, на 31.03.2026 - 10 |

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

Таблица 2.1

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты | <p>1. Инвестиционный климат, конъюнктура рынка и настроения частных и институциональных инвесторов России и КНР: Активность клиентов и инвестиционный спрос определяются ожиданиями относительно денежно-кредитной политики, уровнем доверия к новым финансовым продуктам и общим геополитическим контекстом. 2. Активность китайских партнеров и их открытость к сотрудничеству: Выстраивание двусторонних инвестиционных каналов РФ – КНР определяется взаимной заинтересованностью, отсутствием административных, регуляторных и санкционных барьеров для сотрудничества. В этой части работа продолжается. 3. Доступность каналов для движения денежных средств: Сложности с функционированием каналов для расчетов, инвестиций и привлечения иностранного капитала также являются препятствием для активного развития инвестиционного сотрудничества с китайской стороной. 4. Валютная (юаневая) среда и ликвидность в России: Наличие альтернативной юаневой ликвидности в России, а также сложности с использованием данной ликвидности для инвестиционных действий в КНР оказывают существенное влияние на деловые операции компании. 5. Макроэкономическая динамика и валютный курс: Обменный курс национальной валюты, растущий либо стабильный в течение отчетного квартала, является одним из факторов привлекательности российского рынка капитала. 6. Геополитическая обстановка и санкционная составляющая: Оказывают определяющее влияние на все вышеперечисленные факторы, создавая неустойчивую волатильность рынка и неопределенность перспектив развития компании.</p> |
| 2 | Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат | <p>В первом квартале 2026 продолжилось снижение ключевой ставки ЦБ на 50 б.п. до 15.5% (в феврале) и на 50 б.п. до 15.00% (в марте), что соответствовало прогнозам экспертов и ожиданиям рынка. Во втором квартале 2026 ожидается сохранение или дальнейшее незначительное снижение ставки, ожидаемая средняя ставка на 2026 по опросу ЦБ составляет 14,1% годовых. Вместе с этим, в 1 кв. наблюдалась корректировка спада активности по сводному индикатору бизнес-климата Банка России и объемов производства, наблюдавшихся в 2025., а краткосрочные ожидания компаний продолжились повышаться. В течение года ожидается сохранение умеренного роста, однако меньшими темпами чем в среднем за 2025 год. В 2026 ожидается увеличение нагрузки на компанию, вызванную ростом НДС, увеличением страховых взносов и пересмотром льгот для МСП. Тем временем, Банк Китая ожидаемо сохранил ключевую ставку на историческом минимуме – 3%, по экспертному мнению, в 2026 году ожидается снижение. Импорт-экспорт КНР стал более диверсифицированным, продолжил рост в 1 кв. По окончании действия «тарифной паузы» администрация США сохраняет напряженные торговые отношения с КНР и неопределенность, попеременно вводя и исключая тарифы на различные группы товаров, нередко пересекающиеся друг с другом, создавая сложность в понимании действующих тарифов. Гонка развития отрасли ИИ создала дефицит компонентов, необходимых для всех отраслей бизнеса, использующих вычислительные устройства в своей работе. Имеющиеся вычислительные мощности имеют запас прочности, однако кратный рост цен на такие компоненты окажет существенную нагрузку на бизнес в долгосрочной перспективе. Из-за сохраняющейся геополитической напряженности на Московской бирже сохранился низкий объем торгов на рынке акций и предпочтения инвесторов отдаются менее рискованным инструментам. Торговая активность в 1 квартале существенно выросла в сегменте облигаций, деривативов и валюты. Компания уделяет внимание изменению внешних условий и предпринимает соответствующие действия: 1. На постоянной основе осуществляется мониторинг новостной повестки, конъюнктуры рынка, санкционного воздействия и настроений инвесторов. Проводится ежемесячный анализ рынков Китая и публикуется на сайте Компании. В результате у компании есть возможность управлять рисками и планировать своё развитие как в краткосрочной, так и долгосрочной перспективе. 2. Компания находится в поиске возможностей и решений, способных заинтересовать потенциальных клиентов и обеспечить стабильный доход от таких продуктов, осуществляются периодические командировки в КНР и ГК. В результате наблюдается некоторый рост интереса партнеров к самой компании и клиентов к продуктам компании, но требуется больше работы по этому направлению. 3. Компания плотно взаимодействует с потенциальными партнерами как в Китае, так и в Гонконге и России и прилагает усилия поиску оптимального формата сотрудничества. Компания имеет ряд договоренностей и перспективных направлений. Однако плоды таких усилий требуют много времени для их созревания. 4. Компания инвестирует собственные средства на российском фондовом рынке, попеременно используя возможности краткосрочных размещений на депозитном рынке Московской биржи. С вариативным успехом компании удается считывать настроения рынка и фиксировать дополнительный доход от данной инвестиционной деятельности, сохраняя оптимистично-выжидательную позицию по долгосрочным инвестициям, не оправдав себя в краткосрочной перспективе. 5. Компания следит за своими ежемесячными расходами и оптимизирует их там, где это возможно, чтобы обеспечить большую гибкость под давлением экономических вызовов.</p> |

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения 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". Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и требованиями к бухгалтерскому учету Банка России в некредитных финансовых организациях. |
| 2 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Реклассификация сравнительных сумм не производилась. |
| 3 | Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года) | Реклассификация не производилась. |
| 4 | Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации | Реклассификация не производилась. |
| 5 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок | Неприменимо. |

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

Таблица 4.1

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

| 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 | При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество производит оценки и делает допущения используя всю имеющуюся информацию об операциях, совершаемых Обществом, для выбора корректного метода учета и порядка отражения операций в финансовой отчетности, также в отношении балансовой стоимости активов и обязательств и сумм доходов и расходов в течение отчетного периода. В случае, когда юридическая форма и экономическое содержание операции не совпадают, в целях учета операция отражается исходя из ее экономического содержания. Несмотря на то, что предположения, оценки и допущения основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях, фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и допущения анализируются и пересматриваются на регулярной основе. Изменения в оценках признаются в том отчетном периоде в котором данные изменения произведены и в последующих периодах. |
| 2 | Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние | Общество производит оценки и делает допущения используя принцип осмотрительности, который предполагает определенную степень осторожности при формировании суждений, необходимых для осуществления расчетов в условиях неопределенности так, чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены. Соблюдение принципа осмотрительности не позволяет, однако, создавать скрытые резервы, сознательно занижать активы или доходы или преднамеренно завышать обязательства или расходы. Существенные изменения в учетной политике применяются ретроспективно. Оценки и допущения, способные оказать значительное влияние на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности включают: - Определение срока аренды. Общество арендует офисные помещения и сооружения у третьих лиц. При определении сроков аренды по таким договорам Общество учитывает совокупность таких факторов как сроки договоров, наличие опционов на досрочное расторжение договора как у арендодателя, так и арендатора, экономические факторы, влияющие на решения о возможности продления договоров. В результате действующий договор аренды был определен как договор финансовой аренды. |
| 3 | Подходы к оценке финансовых инструментов | Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от целей приобретения как: ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. |
| 4 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является Российский рубль (код валюты 643). Статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту и результаты такого пересчета отражаются по официальному курсу, установленному Банком России на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России, действующему на отчетную дату. Немонетарные статьи, отражаемые по фактической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу Банка России, действующему на дату операции. Немонетарные статьи, отражаемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Прибыли и убытки, возникающие при пересчете операций в иностранных валютах, отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе по строке «Доходы за вычетом расходов от переоценки иностранной валюты». |
| 5 | Допущение о непрерывности деятельности организации | Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество 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 Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. |
| 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 | Изменения в Учетную политику внесены в связи с изменением нормативной базы по ведению учета и составлению отчетности. А также в связи с изменениями в налоговом кодексе. |
| 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 | Предстоящие изменения в Учетную политику обоснованы отменой ряда отраслевых стандартов по бухгалтерскому учету и введением в действие с 01.01.2026 Указаний Банка России по ведению учета. Учетная политика по налоговому учету изменяется, в частности, вследствие повышения ставки НДС. |
| 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 | К денежным средствам и денежным эквивалентам относятся наличные денежные средства, денежные средства на счетах в банках, высоколиквидные финансовые вложения (банковские депозитные вклады до востребования, краткосрочные депозитные вклады со сроком не более 90 дней и т.п.) включая проценты, которые свободно конвертируются в заранее известные суммы денежных средств и риск изменения стоимости которых является незначительным. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, так как они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков, и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов. К денежным эквивалентам относятся так же средства в клиринговых организациях. |
| 10 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада на срок более 1 года, учитываются по амортизированной стоимости с учетом ЭСП. |
| 11 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, относятся на расходы. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основе биржевых рыночных цен и котировок цен спроса и предложения. Определение справедливой стоимости производится ежемесячно. |
| 12 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | На отчетную дату у Общества отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. |
| 13 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовые активы, удерживаемые до погашения, отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью финансового инструмента признается сумма, в которой финансовый инструмент оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы (с учетом корректировок), а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение. |
| 14 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия | Неприменимо. |
| 15 | Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов | Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим нормативным актам Банка России по бухгалтерскому учету и Международными стандартами финансовой отчетности. |
| 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 Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению 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 Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. После первоначального признания Общество оценивает финансовое обязательство по амортизированной стоимости. |
| 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) | В отчетном периоде Общество не осуществляло операций хеджирования. |

| | | |
|---|--|---|
| 20 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | В отчетном периоде Общество не осуществляло операций хеджирования. |
| 21 | Хеджирование чистых инвестиции в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | В отчетном периоде Общество не осуществляло операций хеджирования. |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | |
| 22 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество. |
| 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 | У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество. |
| 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 | У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество. |
| Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств | | |
| 25 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Минимальным объектом учета признается объект, способный приносить экономические выгоды в будущем без привлечения других объектов учета. При этом стоимость минимального объекта в силу принципа рациональности не может быть менее, чем 100 000,00 руб. Общество применяет модель учета для последующей оценке основных средств по первоначальной (исторической) стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость в случаях, установленных ст. 170 НК РФ, в остальных случаях - за исключением возмещаемого налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. |
| 26 | Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль | Данные операции в отчетном и сопоставимом периоде отсутствовали. |
| 27 | Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезного использования актива. Активы в форме права пользования, полученные по долгосрочным договорам аренды, амортизируются линейным способом. |
| 28 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | При первоначальном признании объекта основных средств Общество определяет срок его полезного использования, т.е. период времени в течение которого объект будет иметься в наличии с целью получения экономических выгод от его эксплуатации. Срок полезного использования каждого объекта основных средств Общество определяет исходя из: <ul style="list-style-type: none"> • ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; • ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; • нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; • морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования основного средства определяется с точки зрения его предполагаемой полезности для Общества. Пересмотр и, в случае необходимости, корректировка срока полезного использования каждого объекта основных средств производится не реже 1 раза в год. |
| Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов | | |

| | | |
|--|--|--|
| 29 | Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности, подтвержденные соответствующим договором и предназначенные для использования в течение более чем 12 месяцев, относятся к нематериальным активам. |
| 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, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный номер. Последующий учет нематериальных активов ведется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения применительно ко всем группам нематериальных активов. |
| 31 | Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль | Прирост стоимости от переоценки нематериальных активов переносится в состав нераспределенной прибыли единовременно в момент прекращения признания актива (выбытия или списания). |
| 32 | Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Активы с неопределенным сроком использования отсутствуют. |
| 33 | Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения | Начисление амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится ежемесячно линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. При этом срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности Общества. При приобретении нематериального актива Общество сравнивает срок полезного использования нематериального актива, определенного Обществом исходя из критериев, указанных выше со сроками по лезного использования, указанными в договоре. Как правило, эти сроки совпадают. |
| 34 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | 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 | Бухгалтерский учет вознаграждений работникам и расчетов по социальному страхованию и обеспечению осуществляется на основании Указания ЦБ РФ от 31.03.2025 N 7025-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". Общество выплачивает краткосрочные вознаграждения работникам. Краткосрочные вознаграждения работникам — это все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений работникам: оплата труда и стимулирующие выплаты; оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, и другие); вознаграждения физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующего договора или выплат, связанных с его расторжением. |
| 36 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией | Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей согласно государственному плану с установленными взносами. |

| | | |
|---|--|--|
| 37 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Неприменимо. |
| 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 | Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом. Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования изначально оценивается по первоначальной стоимости, а впоследствии – по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, и корректируется для отражения определенных переоценок обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату первоначального признания, дисконтированных с использованием процентной ставки. 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. В этом случае Общество признает арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, в качестве расхода равномерно на протяжении срока 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 | Используется освобождение при классификации аренды в качестве краткосрочной, по которой планируемый срок аренды 12 месяцев или менее и если актив имеет низкую стоимость. К базовым активам с низкой стоимостью относятся активы со стоимостью не превышающей эквивалент сумме 500 тыс. руб. |
| 41 | Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды | Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является незначительной, Компания ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Незначительной признается ликвидационная стоимость, составляющая 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств. |
| 42 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | Для определения арендных платежей Компанией использовалась процентная ставка по долгосрочным кредитным операциям кредитных организаций в рублях, рассчитанная Банком России за месяц наиболее близкий к дате оценки, по долгосрочным кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям, в рублях. |
| 43 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | Переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, первоначально оцениваемые с использованием индекса или ставки на дату начала аренды. По действующему договору аренды переменные платежи не предусмотрены |
| 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 | По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи. |
| 45 | Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд | Запасы принимаются к учету в сумме фактической стоимости (фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования). |
| 46 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Общество руководствуется положениями Указания 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. |

| | | |
|----|---|---|
| 47 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 15% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. |
| 48 | Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала | Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей. Добавочный капитал на отчетную дату составляет вклады участников в имущество Общества. |
| 49 | Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу | Собственные доли, выкупленные у участников отражаются в сумме фактических затрат на их приобретение без изменения величины уставного капитала. Собственные акции (доли), принадлежащие обществу, не предоставляют право голоса, не учитываются при подсчете голосов, по ним не начисляются дивиденды. |
| 50 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Формирование резервного капитала производится в соответствии с Уставом Общества. |
| 51 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом расчета обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих или по существу действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы. 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 25%). |
| 52 | Порядок отражения дивидендов | Возможность Общества объявлять и выплачивать дивиденды попадает под регулирование действующего законодательства Российской Федерации. Дивиденды отражаются в отчетности как использование нераспределенной прибыли по мере их объявления. |
| 53 | Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета | Все основные статьи бухгалтерского учета описаны выше. При возникновении прочих объектов учета Общество будет руководствоваться действующими нормативными актами, регулирующими ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской (финансовой) отчётности. |

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1

Денежные средства

| 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 пути | 70 | 0 | 70 | 67 | - | 67 |
| 2 | Расчетные счета | 26 | (0) | 26 | 16 | (0) | 16 |
| 3 | Прочее | 75 | (0) | 75 | 232 | (0) | 232 |
| 4 | Итого | 172 | (0) | 172 | 315 | (0) | 315 |

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.03.2026 | На 31.12.2025 |
|------------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 172 | 315 |
| 2 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | 0 | - |
| 3 | Прочее | 537 | 51 018 |
| 4 | Итого | 709 | 51 333 |

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

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

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.03.2026 | На 31.12.2025 |
|------------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги | 38 468 | 26 033 |
| 2 | Итого | 38 468 | 26 033 |

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

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.03.2026 | На 31.12.2025 |
|-------------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в том числе: | 38 468 | 26 033 |
| 2 | нефинансовых организаций | 38 468 | 26 033 |
| 3 | Итого | 38 468 | 26 033 |

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

Таблица 7.1

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

| 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 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 617 | (0) | 617 | 2 785 | (1) | 2 784 |
| 2 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 537 | (0) | 537 | 51 018 | (14) | 51 004 |
| 3 | Итого | 1 154 | (0) | 1 154 | 53 803 | (15) | 53 789 |

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

Таблица 8.1

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

| 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 | Прочее | 136 | - | 136 | 136 | - | 136 |
| 2 | Итого | 136 | - | 136 | 136 | - | 136 |

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

Таблица 9.1

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

| 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 | Дебиторская задолженность клиентов | 316 | (18) | 298 | 37 | (15) | 22 |
| 2 | Прочее | 78 | - | 78 | 85 | - | 85 |
| 3 | Итого | 394 | (18) | 376 | 122 | (15) | 107 |

Примечание 10. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

| 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 |
| 1 | Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода, в том числе: | - | 2 468 | - | - | 2 468 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 3 610 | - | - | 3 610 |
| 3 | накопленная амортизация | - | (1 142) | - | - | (1 142) |
| 4 | Амортизация | - | (186) | - | - | (186) |
| 5 | Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода, в том числе: | - | 2 281 | - | - | 2 281 |
| 6 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 3 610 | - | - | 3 610 |
| 7 | накопленная амортизация | - | (1 329) | - | - | (1 329) |
| 8 | Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода, в том числе: | - | 1 713 | - | - | 1 713 |
| 9 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 3 610 | - | - | 3 610 |
| 10 | накопленная амортизация | - | (1 897) | - | - | (1 897) |
| 11 | Амортизация | - | (186) | - | - | (186) |
| 12 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе: | - | 1 527 | - | - | 1 527 |
| 13 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 3 610 | - | - | 3 610 |
| 14 | накопленная амортизация | - | (2 083) | - | - | (2 083) |

Примечание 11. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

Основные средства и капитальные вложения в них

| Номер показателя | Наименование показателя | Основные средства в собственности | | | | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам | | | | Капитальные вложения в основные средства | Итого |
|------------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|--|-------------------------------------|-----------------------|---------|--|---------|
| | | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочие | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочие | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.25 года, в том числе: | - | 337 | - | - | - | - | - | - | - | 337 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 1 006 | - | - | - | - | - | - | - | 1 006 |
| 3 | накопленная амортизация | - | (669) | - | - | - | - | - | - | - | (669) |
| 4 | Поступления | - | - | - | - | - | - | - | 4 192 | - | 4 192 |
| 5 | Амортизация | - | (58) | - | - | - | - | - | (119) | - | (177) |
| 6 | Балансовая стоимость на 31.03.25 года, в том числе: | - | 278 | - | - | - | - | - | 4 073 | - | 4 352 |
| 7 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 1 006 | - | - | - | - | - | 4 192 | - | 5 198 |
| 8 | накопленная амортизация | - | (727) | - | - | - | - | - | (119) | - | (846) |
| 9 | Балансовая стоимость на 01.01.26 года, в том числе: | - | 148 | - | - | - | - | - | 3 022 | - | 3 170 |
| 10 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 1 006 | - | - | - | - | - | 4 192 | - | 5 198 |
| 11 | накопленная амортизация | - | (858) | - | - | - | - | - | (1 170) | - | (2 028) |
| 12 | Поступления | - | - | - | - | - | - | - | 377 | - | 377 |
| 13 | Амортизация | - | (41) | - | - | - | - | - | (377) | - | (418) |
| 14 | Балансовая стоимость на 31.03.26 года, в том числе: | - | 107 | - | - | - | - | - | 3 021 | - | 3 128 |
| 15 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 1 006 | - | - | - | - | - | 4 569 | - | 5 575 |
| 16 | накопленная амортизация | - | (899) | - | - | - | - | - | (1 548) | - | (2 446) |

Примечание 12. Прочие активы

Таблица 12.1

Прочие активы

| 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 | 54 | - | 54 | 54 | - | 54 |
| 2 | Расчеты с персоналом | - | - | - | 13 | - | 13 |
| 3 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 312 | - | 312 | 313 | - | 313 |
| 4 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 110 | - | 110 | 125 | - | 125 |
| 5 | Итого | 476 | - | 476 | 504 | - | 504 |

Анализ изменений запасов

| Номер показателя | Наименование показателя | Виды запасов | | | | | Итого |
|------------------|------------------------------|----------------|-----------|----------------------------|--|--------|-------|
| | | Запасные части | Материалы | Инвентарь и принадлежности | Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни | Прочее | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Поступление (создание) | - | 10 | 60 | - | - | 70 |
| 2 | Признание в составе расходов | - | (10) | (60) | - | - | (70) |
| 3 | Поступление (создание) | - | 10 | 0 | - | - | 10 |
| 4 | Признание в составе расходов | - | (10) | (0) | - | - | (10) |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 1 квартал 2026 года

| Номер показателя | Наименование показателя | Расчеты с персоналом | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Запасы | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|------------------|--|----------------------|---------------------------------------|--------|--|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Резерв под обесценение на начало периода | - | - | - | - | 15 | 15 |
| 0 | Прочие движения | - | - | - | - | 3 | 3 |
| 1 | Резерв под обесценение на конец периода | - | - | - | - | 18 | 18 |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 1 квартал 2025 года

| Номер показателя | Наименование показателя | Расчеты с персоналом | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Запасы | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|------------------|--|----------------------|---------------------------------------|--------|--|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Резерв под обесценение на начало периода | - | - | - | - | 2 | 2 |
| 2 | Прочие движения | - | - | - | - | 13 | 13 |
| 3 | Резерв под обесценение на конец периода | - | - | - | - | 15 | 15 |

Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Таблица 13.1

Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.03.2026 | На 31.12.2025 |
|------------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 3 368 | 47 914 |
| 2 | Итого | 3 368 | 47 914 |

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

Таблица 14.1

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

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.03.2026 | На 31.12.2025 |
|-------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства по аренде | 3 259 | 3 234 |
| 2 | Итого | 3 259 | 3 234 |

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

Таблица 15.1

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.03.2026 | На 31.12.2025 |
|-------------------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 158 | 166 |
| 2 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | 9 | 9 |
| 3 | Прочее | 254 | 49 |
| 4 | Итого | 421 | 225 |

Примечание 16. Прочие обязательства

Таблица 16.1

Прочие обязательства

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.03.2026 | На 31.12.2025 |
|------------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с персоналом | 1 935 | 1 597 |
| 2 | Расчеты по социальному страхованию | 882 | 275 |
| 3 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 29 | - |
| 4 | Итого | 2 846 | 1 871 |

Примечание 17. Капитал и управление капиталом

Таблица 17.1

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

| Номер показателя | | Текстовое пояснение |
|------------------|--|---|
| 1 | 2 | 8 |
| 1 | Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года | Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.03.2026 года составляет 20 000 тысяч рублей (На 31.12.2025 года 20 000 тысяч рублей). Уставный капитал полностью оплачен. |
| 2 | Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале | Отсутствует |
| 3 | Информация о корректировке капитала на инфляцию | Отсутствует |
| 4 | Информация о распределении прибыли | Отсутствует |
| 5 | Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года | Отсутствует |

Управление капиталом

| Номер показателя | | Текстовое пояснение |
|------------------|--|---|
| 1 | 2 | 8 |
| 1 | Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России | В целях соблюдения требований к нормативу достаточности капитала (НДК) и расчета собственных средств (РСС) Организация инвестирует собственные денежные средства в наиболее ликвидные ценные бумаги (котировальный список 1-го уровня), имеющие низкую индикативную ставку риска. Свободные денежные средства Организация размещает на рынке депозитов с Центральным контрагентом (НКО АО НКЦ). Управление добавочным капиталом (внесение участником денежных средств в Компанию) позволяет влиять на РСС и НДК и соблюдать требования к их размеру, рассчитанному в порядке, установленном нормативными актами Банка России. |
| 2 | Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений | Отсутствуют |
| 3 | Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них | За отчетный периоды начислены только резервы под обесценение. |

Примечание 18. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как

Таблица 18.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по

| 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: | 976 | (2 439) | - | - | (1 463) |
| 2 | ценные бумаги | 976 | (2 439) | - | - | (1 463) |
| 3 | Итого | 976 | (2 439) | - | - | (1 463) |

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по

| 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: | 2 396 | (2 139) | - | - | 257 |
| 2 | ценные бумаги | 2 396 | (2 139) | - | - | 257 |
| 3 | Итого | 2 396 | (2 139) | - | - | 257 |

Примечание 19. Процентные доходы

Таблица 19.1

Процентные доходы

| Номер | Наименование показателя | За 1 квартал 2026 г. | За 1 квартал 2025 г. |
|-------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 1 269 | 372 |
| 2 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 269 | 372 |
| 3 | Итого | 1 269 | 372 |

Примечание 20. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной

Таблица 20.1

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

| 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 переоценки средств в иностранной валюте | 633 | -260 |
| 2 | Итого | 633 | -260 |

Примечание 21. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 21.1

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 квартал 2026 г. | За 1 квартал 2025 г. |
|---|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 1 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | 14 | 8 |
| 2 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | - | 2 |
| 3 | Итого | 14 | 10 |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 4 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | 20 | 118 |
| 5 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | 26 | 83 |
| 6 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | 3 | 3 |
| 7 | Итого | 48 | 204 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 8 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 5 | - |
| 9 | Итого | 5 | - |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 10 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | 26 826 | 91 |
| 11 | Итого | 26 826 | 91 |
| 12 | Всего | 26 894 | 305 |

Примечание 22. Расходы на персонал

Таблица 22.1

Расходы на персонал

| Номер | Наименование показателя | За 1 квартал 2026 г. | За 1 квартал 2025 г. |
|--------------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений | 7 266 | 4 887 |
| 2 | Страховые взносы с выплат вознаграждений | 2 383 | 891 |
| 3 | Прочее | 5 | 3 |
| 4 | Итого | 9 654 | 5 781 |

Примечание 23. Прямые операционные расходы

Таблица 23.1

Прямые операционные расходы

| Номер | Наименование показателя | За 1 квартал 2026 г. | За 1 квартал 2025 г. |
|-------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 27 | 33 |
| 2 | Расходы по комиссии за клиринг | 1 | 1 |
| 3 | Биржевые сборы | 99 | 0 |
| 4 | Итого | 127 | 35 |

Примечание 24. Процентные расходы

Таблица 24.1

Процентные расходы

| Номер | Наименование показателя | За 1 квартал 2026 г. | За 1 квартал 2025 г. |
|-------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде | 780 | - |
| 2 | По обязательствам по аренде | 128 | 60 |
| 3 | Итого | 908 | 60 |

Примечание 25. Общие и административные расходы

Таблица 25.1

Общие и административные расходы

| Номер | Наименование показателя | За 1 квартал 2026 г. | За 1 квартал 2025 г. |
|-------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 1 376 | 851 |
| 2 | Амортизация основных средств | 418 | 177 |
| 3 | Амортизация нематериальных активов | 186 | 186 |
| 4 | Расходы по аренде | - | 327 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | 106 | 30 |
| 6 | Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит | 724 | 603 |
| 7 | Расходы на служебные командировки | 584 | - |
| 8 | Неустойки (штрафы, пени) | 0 | - |
| 9 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 55 | 48 |
| 10 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | - | 0 |
| 11 | Прочее | 1 808 | 910 |
| 12 | Итого | 5 256 | 3 133 |

Примечание 26. Прочие доходы и расходы

Таблица 26.1

Прочие доходы

| Номер | Наименование показателя | За 1 квартал 2026 г. | За 1 квартал 2025 г. |
|-------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прочее | 132 | 0 |
| 2 | Итого | 132 | 0 |

Таблица 26.2

Прочие расходы

| Номер | Наименование показателя | За 1 квартал 2026 г. | За 1 квартал 2025 г. |
|--------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прочее | 491 | 581 |
| 2 | Итого | 491 | 581 |

Примечание 27. Аренда

Таблица 27.1

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

| Номер показателя | Требования к раскрытию информации | Описание |
|------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Операционная аренда, офисное помещение на срок до 12 мес. Финансовая аренда, офисное помещение на срок от 12 мес |
| 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 | При неуплате Арендатором арендных платежей в установленные Договором сроки Арендодателем начисляются пени в размере 0,5% от невыплаченной суммы задолженности за каждый день просрочки. |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | Неприменимо. |
| 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 | Возмещение затрат Арендатора на неотделимые улучшения помещения Арендодателем не производится. |
| 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 | В отчетный период производился пересмотр стоимости финансовой аренды в связи с увеличением арендных платежей. |

Таблица 27.2

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

| 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 | 11 | 3 021 | 3 022 |
| 2 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 14 | -3 259 | -3 234 |

Таблица 27.3

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

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 квартал 2026 г. | За 1 квартал 2025 г. |
|------------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | 585 | - |
| 2 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | 585 | - |
| 3 | Итого | 585 | - |

Примечание 28. Налог на прибыль

Таблица 28.1

Налог на прибыль в разрезе компонентов

| Номер | Наименование показателя | За 1 квартал 2026 г. | За 1 квартал 2025 г. |
|--------------|--|---|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расход (доход) по текущему налогу на прибыль | 1 355 | - |
| 2 | Изменение отложенного налогового обязательства | 1 402 | -2 229 |
| 3 | Итого налог на прибыль, в том числе: | 2 757 | -2 229 |
| 4 | налог на прибыль, отраженный в составе прибыли | 2 757 | -2 229 |
| 5 | Текстовое пояснение | Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей | |

Таблица 28.2

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

| Номер | Наименование показателя | За 1 квартал 2026 г. | За 1 квартал 2025 г. |
|--------------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 11 024 | -8 922 |
| 2 | Условный расход (доход) по налогу на прибыль | 2 756 | -2 230 |
| 3 | Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к | 1 | 1 |
| 4 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 1 | 1 |
| 5 | Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка | 2 757 | -2 229 |

Таблица 28.3

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 1 квартал 2026 года

| 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 |
| 1 | Общая сумма отложенного налогового актива | 1 263 | (47) | - | 1 310 |
| 2 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 22 783 | (1 355) | - | 24 138 |
| 3 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 24 046 | (1 402) | - | 25 448 |
| 4 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 24 046 | (1 402) | - | 25 448 |
| 5 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 24 046 | (1 402) | - | 25 448 |

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 1 квартал 2025 года

| 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 |
| 1 | Общая сумма отложенного налогового актива | 996 | 592 | - | 404 |
| 2 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 19 438 | 1 652 | - | 17 786 |
| 3 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 20 434 | 2 245 | - | 18 189 |
| 4 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (15) | (15) | - | 0 |
| 5 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 20 419 | 2 229 | - | 18 189 |
| 6 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 20 419 | 2 229 | - | 18 189 |