

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
4529659000	74504153	1047796824140	7715541716

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 31 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРПРОМЛИЗИНГ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115114, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, наб Дербеневская, дом 11, эт/пом/ком 7/2/2В

(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 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	236 132	254 207
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		595	684
3	дебиторская задолженность	6	595	684
4	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	7	122	161
5	Основные средства и капитальные вложения в них	8	2 093	2 362
6	Требования по текущему налогу на прибыль	20	18 367	12 221
7	Отложенные налоговые активы	20	11 104	5 191
8	Прочие активы	9	562	715
9	Итого активов		268 975	275 541
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		342	483
11	кредиторская задолженность	10	342	483
12	Отложенные налоговые обязательства	20	542	617
13	Прочие обязательства	11	31 841	20 206
14	Итого обязательств		32 725	21 306
Раздел III. Капитал				
15	Уставный капитал	12	120 000	120 000
16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		116 250	134 236
17	Итого капитала		236 250	254 236
18	Итого капитала и обязательств		268 975	275 541

Генеральный директор
(должность)

Яневич Е. А.
(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

приложение 2
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года N 843-П
"О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и порядке
группировки счетов бухгалтерского
учета в соответствии с показателями
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	74504153	1047796824140	7715541716

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРПРОМЛИЗИНГ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115114, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, наб Дербеневская, дом 11, эт/пом/ком 7/2/2В

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 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:		7 902	14 293
2	процентные доходы	13	7 864	15 927
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		38	(1 634)
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	14	-	58 271
5	Расходы на персонал	15	(28 461)	(44 053)
6	Процентные расходы	16	-	(18)
7	Общие и административные расходы	17	(3 245)	(4 498)
8	Прочие расходы	18	(169)	(225)
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		(23 973)	23 770
10	Налог на прибыль, в том числе:	20	5 988	(5 948)
11	текущий налог на прибыль	20	-	(9 606)
12	отложенный налог на прибыль	20	5 988	3 658
13	Прибыль (убыток) после налогообложения		(17 985)	17 822
Раздел II. Прочий совокупный доход				
14	Итого совокупного дохода (расхода)		(17 985)	17 822

Генеральный директор

(должность)

Яневич Е. А.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

29

Апрель

2026 г.

Приложение 3
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года N 843-П
"О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и порядке
группировки счетов бухгалтерского
учета в соответствии с показателями
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	74504153	1047796824140	7715541716

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРПРОМЛИЗИНГ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115114, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, наб Дербеневская, дом 11, эт/пом/ком 7/2/2В

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Остаток на 31 декабря 2024 г.		120 000	239 330	359 330
2	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный.		120 000	239 330	359 330
3	Остаток на 31 декабря 2024 г.		120 000	239 330	359 330
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	17 822	17 822
5	Остаток на 31 марта 2025 г.		120 000	257 152	377 152
6	Остаток на 31 декабря 2025 г.		120 000	134 236	254 236
7	Остаток на 31 декабря 2025 г., пересмотренный.		120 000	134 236	254 236
8	Остаток на 31 декабря 2025 г.		120 000	134 236	254 236
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	(17 985)	(17 985)
10	Остаток на 31 марта 2026 г., в том числе:		120 000	116 250	236 250

Генеральный директор

(должность)

Яневич Е. А.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	74504153	1047796824140	7715541716

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРПРОМЛИЗИНГ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115114, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, наб Дербеневская, дом 11, эт/пом/ком 7/2/2В

(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	Январь - Март 2026	Январь - Март 2025
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		-	50 485
2	Проценты полученные		7 864	15 927
3	Проценты уплаченные		-	(18)
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(16 826)	(25 128)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 095)	(4 114)
6	Уплаченный налог на прибыль		(6 146)	(2 425)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		90	-
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(18 113)	34 727
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
9	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-	(121)
10	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-	(121)
11	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	(121)
12	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(18 113)	34 606
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		254 765	345 910
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		236 652	380 516

Генеральный директор
(должность)

Яневич Е. А.
(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

На 31 марта 2026 г.

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00675 от 19.11.2009
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	115114, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, наб Дербеневская, дом 11, эт/пом/ком 7/2/2В
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	В соответствии с Решением Совета Директоров Банка России от 09.12.2025 «Об определении перечня информации, которую некредитные финансовые организации вправе не раскрывать, и перечня информации, не подлежащей раскрытию на сайте Банка России» информация не раскрывается.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Неприменимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	20 работников на 31 марта 2026 года (20 работников на 31 декабря 2025 года)

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

На 31 марта 2026 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Основным видом деятельности Общества – управление закрытыми паевыми инвестиционными фондами недвижимости. Основные факторы, оказывающие влияние на финансовый результат Общества: 1) изменение стоимости недвижимого имущества на рынке недвижимости; 2) изменение законодательства; 3) экономическая ситуация в Российской Федерации. На бизнес Общества оказывают влияние состояние экономики и финансовых рынков Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, что сопряжено с риском частых изменений и неоднозначности толкования. С 2022 года и до настоящего времени экономика России находится в процессе перестройки в условиях санкционного давления западных стран и повышенных геополитических рисков. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении финансового, технологического, сырьевого сектора продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику. Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости экономики. Инфляция остается одним из ключевых рисков экономики, на заседании Совета директоров 23 марта 2026 года Банк России снизил ключевую ставку с 16,5% до 15% годовых. По данным с сайта Банка России годовая инфляция в марте понизилась до 5,86% (в феврале – 5,91%). Снижение как месячной, так и годовой инфляции свидетельствует о том, что жесткая денежно-кредитная политика Банка России эффективно сдерживает темпы роста цен. В данных условиях Руководство Общества принимает своевременные и достаточные меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективности работы Общества.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Введение и последующее усиление ограничительных санкционных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, волатильность курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, процедурные сложности российских эмитентов в осуществлении валютных выплат, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Оценить последствия вновь введенных и возможных дополнительных ограничительных мер в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, но они могут оказать существенное, в том числе отрицательное, влияние на бизнес Общества. Руководство Общества принимает меры для нивелирования влияния на деятельность Общества возможных последствий снижения в 2026 году уровня доходов, от ведения основной деятельности. При принятии решений Общество учитывает изменения конъюнктуры финансового рынка, изменение в политической, экономической ситуации, а также изменения в применимом правовом регулировании. Общество обеспечивает своевременное и полное исполнение обязательств как при осуществлении деятельности в собственных интересах, так и при осуществлении доверительного управления паевым инвестиционным фондом.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

На 31 марта 2026 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 №843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности», (далее – Положение 843-П). При применении Положения 843-П Общество руководствуется Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО) и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории Российской Федерации.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация 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	Реклассификация не производилась

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

На 31 марта 2026 г.

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	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.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в балансе Общества, если Общество становится стороной по договору в отношении финансового инструмента. Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом при проведении оценки Общество использует подходы МСФО 13 и МСФО 9. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. Займы, размещенные депозиты, дебиторская задолженность, а также финансовые активы, удерживаемые до погашения, признаются по амортизированной стоимости, рассчитанной методом эффективной ставки процента. Метод эффективной ставки процента не применяется, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, совершенные в иностранной валюте, учитываются в функциональной валюте по курсу на дату совершения операции. Прибыли и убытки, возникающие на дату расчетов по этим операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли по курсу, действующему на отчетную дату, денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой".
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Основные оценки и допущения, использованные руководством при составлении данной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 квартал 2026 года, соответствуют оценкам и допущениям, примененным при подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В отчетном периоде были внесены изменения отдельных пунктов учетной политики Общества в связи с вступлением в силу новых стандартов, актуализацией или отменой отдельных стандартов МСФО, ФСБУ/ПБУ, ОСБУ Банка России и нормативных актов Банка России (Положений, Указаний). Применение изменений в учетной политике не оказало существенного влияния на финансовое положение или финансовые результаты Общества.
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	Общество не осуществляло раннего применения стандартов, интерпретаций или дополнений МСФО, ФСБУ/ПБУ, ОСБУ Банка России и нормативных актов Банка России, которые применимы к отчетности Общества, выпущенных Советом по МСФО, но еще не вступили в силу: • Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9- «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов»; • МСФО (IFRS) 18 «Представление о раскрытии в финансовой отчетности»; • МСФО (IFRS) 19 «Непубличные дочерние компании: раскрытие информации»; • МСФО (IFRS) 10 "Консолидированная финансовая отчетность». Руководство не ожидает, что применение новых стандартов, поправок и дополнений, окажет существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества в последующие периоды. Изменения вступают в силу, начиная с годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты. Досрочное применение разрешено.
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.
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	Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток Обществом не формируется
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход Обществом не формируется
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы 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 отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток Обществом не формируется
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	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается нетто- величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное право произвести взаимозачет отраженных сумм и намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив с урегулированием обязательства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменимо
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)	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:— в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов либо с учетом НДС, если основные средства используются при реализации работ, услуг не облагаемых НДС;Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:— объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем;— первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей (компонентов), сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть (компонент) признается самостоятельным инвентарным объектом, если ее стоимость является существенной относительно общей стоимости данного основного средства.
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	Амортизация основных средств рассчитывается линейным методом путем равномерного списания стоимости основного средства в течение срока его полезного использования.Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которая может быть получена от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования.Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной исходя из критериев существенности, то при расчете амортизируемой величины объекта она не учитывается.
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 • 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)	<p>К нематериальным активам относятся идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;- Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества 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 (далее - 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) или является результатом договорных или других юридических прав, независимо от наличия возможности эти права передавать или отделять от предприятия или от других прав и обязательств;- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы;- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся следующие виды активов: интеллектуальная собственность (приобретенные патенты, действующие лицензии, ноу-хау, авторские права) и аналогичные права и активы; торговые марки; программное обеспечение для внутреннего использования - приобретенное или, в отдельных случаях, разработанное самостоятельно; незавершенные нематериальные активы. 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 Обществом. Согласно Учетной политике НДС включается в стоимость нематериальных активов. 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. До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы. Прекращение признания нематериального актива, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, производится с даты принятия решения о прекращении использования.</p>
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам)</p>
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	<p>Неприменимо</p>
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования не амортизируются. При этом они ежегодно анализируются на предмет обесценения либо по отдельности, либо на уровне подразделения, генерирующего денежные потоки. Срок полезного использования нематериального актива с неограниченным сроком использования анализируется на предмет наличия обстоятельств, подтверждающих правильность существующей оценки срока полезного использования такого актива. В противном случае срок полезного использования перспективно меняется с неограниченного на ограниченный. Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.</p>

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Сроки и порядок амортизации нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования анализируются как минимум ежегодно в конце каждого отчетного года. Изменения ожидаемого срока полезного использования или ожидаемого характера использования конкретного актива и получение будущих экономических выгод от него учитываются посредством изменения срока или порядка амортизации (в зависимости от ситуации) и рассматриваются в качестве изменений учетных оценок перспективно. Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	При создании нематериального актива, к расходам относятся:- суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа и т.д.;- расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива;- отчисления на социальные нужды (в том числе взносы во внебюджетные фонды); - расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется; - иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.
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	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты, в том числе • оплата труда; • компенсационные и стимулирующие выплаты; • выплаты, связанные с расторжением трудового договора; • а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Вознаграждения работникам делятся на следующие виды вознаграждений: • краткосрочные вознаграждения работникам, выплата ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после его окончания. • долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; • прочие долгосрочные вознаграждения работникам, выплата которых ожидается не ранее 12 месяцев после окончания годового отчетного периода;• выходные пособия, вознаграждения, предоставленные в обмен на расторжение трудового договора. К краткосрочным вознаграждениям работников относятся 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. 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 в размере недисконтированной величины Начисленные выплаты по краткосрочным вознаграждениям (кроме оплаты отпусков), а также обязательства по оплате страховых взносов, которые при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам начисляются в соответствии с законодательством Российской Федерации, отражаются в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Неприменимо
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	Неприменимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды Общество, выступая в качестве арендатора признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде, в случае если аренда классифицирована как долгосрочная, и стоимость базового актива превышает 300 тыс. рублей. Обязательства по аренде признаются в размере приведенной на дату начала аренды стоимости будущих арендных платежей (без НДС) обусловленные договором аренды. Денежные потоки должны быть надежно определены на момент признания актива. Актив в форме права пользования признается в сумме равной сумме признанного обязательства по аренде, увеличенной на сумму выплаченных ранее даты начала аренды (авансом) арендных платежей и сумму затрат, которые не были бы понесены, если бы договор аренды не был заключен. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом-арендатором с применением модели учета по первоначальной стоимости (без НДС) за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Активы в форме права пользования, при применении выше описанного метода учета, оцениваются Обществом с корректировкой на переоценку обязательства по договору аренды. Начисление амортизации актива в форме права пользования прекращается на дату прекращения признания актива, обычно на дату подписания акта приема передачи предмета аренды от арендатора к арендодателю. Общество проводит тестирование активов на предмет наличия признаков обесценения один раз в год. Актив в форме права пользования подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного периода в соответствии с пунктами 59 - 64 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Обязательства Общества по аренде прекращают признаваться на дату погашения задолженности перед арендодателем.
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 использует освобождение от признания активов в форме права пользования и обязательств по договорам аренды, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и для аренды объектов с низкой стоимостью (МСФО 16). Для таких договор, в соответствии с учетной политикой Общества, арендные платежи признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Краткосрочная аренда – это срок которой составляет не более 12 месяцев с начала срока аренды. При классификации аренды в качестве краткосрочной Обществом - арендатором учитывается планируемый срок аренды. Для классификации активов как активов с низкой стоимостью учитывается, что : - оценка проводится на основе стоимости нового актива независимо от того, арендуется новый актив или актив, бывший в употреблении; - имеются в виду арендуемые активы стоимостью не более 300 тыс. рублей, которые, кроме того, мало зависят от других активов или имеют с ними очень слабую связь. Данные договоры не учитываются на балансе как отдельный базовый актив.
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. В случае, если в договоре аренды не предусмотрена процентная ставка, для определения процентной ставки при оценке по приведенной стоимости арендных платежей, при условии отсутствия привлечения или планирования привлечения внешнего финансирования в качестве рыночной ставки используется ставка, определяемая внутренними документами Общества.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не имеются
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	Категория долгосрочных активов (активов выбывающих групп), предназначенных для продажи, Обществом не формировалась.

45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	При проведении операций с запасами Общество руководствуется Положением Банка России от 10.10.2025 №872-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 2 «Запасы». Также Обществом применяется п.2. ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасами считаются активы, контроль над которыми Общество получило в результате свершившихся фактов его хозяйственной деятельности, которые должны принести ему экономические выгоды в будущем и которые: -будут потребляться при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества и т.д.; - обладают фактической (первоначальной) стоимостью, которая может быть достоверно определена (надежно измерена). Запасы принимаются к учету в сумме фактической стоимости (фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость). Оценка на обесценение запасов производится на конец отчетного года. Если балансовая стоимость запасов будет выше чистой стоимости продажи, то на разницу формируется резерв под обесценение.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Под оценочным обязательством некредитного характера понимается обязательство Общества с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины, которое может возникнуть: из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров; в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности, возникшие в результате прошлого события. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее финансово–хозяйственной деятельности, исполнения которой Общество не может избежать; б) вероятность выбытия ресурсов Общества, содержащих экономическую выгоду, необходимых для исполнения оценочного обязательства, более 50 %; в) величина оценочного обязательства может быть надежно и обоснованно оценена. Прошрое событие создает существующее обязательство, если вероятность наличия существующего обязательства превышает вероятность отсутствия такого обязательства. Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Общество признает вместо резерва – оценочного обязательства условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Резервы принимаются к учету в размере, равном сумме предполагаемых затрат, необходимых для погашения текущего обязательства на отчетную дату. Сумма признанного резерва (оценочного обязательства) должна представлять собой наилучшую оценку расходов, необходимых для исполнения существующей обязанности на отчетную дату, т.е. суммы, которые Общество должно рационально уплатить для исполнения обязанности на отчетную дату, или перевести в это время третьей стороне. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Только затраты, в отношении которых резерв был признан, списываются за его счет.
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	Уставной капитал состоит из номинальной стоимости долей его участников. Увеличение или уменьшение уставного капитала определяется на основании решения Общего собрания участников.

49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Неприменимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество может создавать Резервный фонд в порядке и размерах, определенных Общим собранием участников Общества. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют на отчетную дату. Отчетным периодом для отражения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов являются: первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные по состоянию на отчетную дату 1 января отражаются в бухгалтерском учете включая период отражения в бухгалтерском учете событий после окончания отчетного периода, а на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев - не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода.
52	Порядок отражения дивидендов	Использование нераспределенной прибыли Общества на цели, разрешенные законодательством РФ, в том числе на увеличение уставного капитала, пополнение резервного фонда, погашение убытков, выплату дивидендов, производится на основании решения Общего собрания участников.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Неприменимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	236 652	(520)	236 132	254 765	(558)	254 207
2	Итого	236 652	(520)	236 132	254 765	(558)	254 207
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.03.2026 года у Общества имелись остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2025 года: также в 2-х кредитных организациях) с общей суммой денежных средств 236 132 тыс. руб., (на 31.12.2025 - 254 207 тыс. руб.). Совокупная сумма остатков в процентном отношении составляла 100 процентов от общей суммы денежных средств на 31.03.2026 году (на 31.12.2025 года: 100 процентов). Денежные средства, использование которых ограничено, в балансе по состоянию на 31.03.2026 года и 31.12.2025 года отсутствуют.					

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	236 132	254 207
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	520	558
3	Итого	236 652	254 765
4	Текстовое пояснение	На 31.03.2026 года Обществом начислен резерв под обесценение денежных средств на расчетных счетах в сумме 520 тысяч рублей (на 31.12.2025 года в сумме 558 тысяч рублей).	

Примечание 5. Денежные средства

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

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1.1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	558				558
1.2	расчетные счета	558				558
1.3	переданные в доверительное управление					
1.4	прочее					
1.5	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(38)				(38)
1.6	расчетные счета	(38)				(38)
1.7	переданные в доверительное управление					
1.8	прочее					
1.9	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:					
1.10	расчетные счета					
1.11	переданные в доверительное управление					
1.12	прочее					
1.13	Реклассификация, в том числе:					
1.14	расчетные счета					
1.15	переданные в доверительное управление					
1.16	прочее					
1.17	Прочие изменения, в том числе:					
1.18	расчетные счета					
1.19	переданные в доверительное управление					
1.20	прочее					
1.21	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	520				520
1.22	расчетные счета	520				520
1.23	переданные в доверительное управление					
1.24	прочее					
25	Текстовое пояснение	Обществом на 31 марта 2026 года произведено начисление резерва под обесценение денежных средств на расчётном счете. Начисленный резерв оценивается в сумме равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам и на 31 марта 2026 года составляет 520 тыс. руб., (на 31 декабря 2025 года составил 558 тыс.руб.), полная балансовая стоимость денежных средств на 31 марта 2026 года составляет 236 652 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года 254 765 тыс. руб.)				

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

За Январь 2025 г. - Март 2025 г.

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
2.1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:					
2.2	расчетные счета					
2.3	переданные в доверительное управление					
2.4	прочее					
2.5	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1 634				1 634
2.6	расчетные счета	1 634				1 634
2.7	переданные в доверительное управление					
2.8	прочее					
2.9	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:					
2.10	расчетные счета					
2.11	переданные в доверительное управление					
2.12	прочее					
2.13	Реклассификация, в том числе:					
2.14	расчетные счета					
2.15	переданные в доверительное управление					
2.16	прочее					
2.17	Прочие изменения, в том числе:					
2.18	расчетные счета					
2.19	переданные в доверительное управление					
2.20	прочее					
2.21	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	1 634				1 634
2.22	расчетные счета	1 634				1 634
2.23	переданные в доверительное управление					
2.24	прочее					

Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	595	595	595	595
2	Прочее	-	-	90	90
3	Итого	595	595	684	684
4	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов на 31.03.2026 года представлена задолженностью по вознаграждению управляющей компании по управлению закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости в сумме 595 тыс. руб. (на 31.12.2025 года - 684 тыс. руб.). По состоянию на 31.03.2026 года просроченные платежи отсутствуют (по состоянию на 31.12.2025 года: отсутствуют).			

Примечание 7. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Итого
		программное обеспечение	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	720	720
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 567	7 567
3	накопленная амортизация	(6 847)	(6 847)
4	Амортизация	(148)	(148)
5	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	572	572
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 567	7 567
7	накопленная амортизация	(6 995)	(6 995)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	161	161
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 567	7 567
10	накопленная амортизация	(7 407)	(7 407)
11	Выбытие, в том числе:	(11)	(11)
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	(333)	(333)
13	накопленная амортизация	322	322
14	Амортизация	(28)	(28)
15	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе:	122	122
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 234	7 234
17	накопленная амортизация	(7 112)	(7 112)
18	Текстовое пояснение	Общество, в соответствии с учетной политикой и с учетом нормативных требований Банка России на ежегодной основе проводит выявление признаков возможного обесценения НМА в отношении каждого отдельного объекта НМА. В случае наличия соответствующих признаков, Общество производит проверку активов на обесценение. В случае существенного (более 10% от балансовой стоимости) снижения стоимости актива, производится оценка возмещаемой стоимости актива.	

Примечание 8. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	3 564	4	449	4 016
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	12 947	153	696	13 795
3	накопленная амортизация	(9 383)	(149)	(247)	(9 779)
4	Амортизация	(291)	-	(121)	(412)
5	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	3 273	3	328	3 604
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	12 947	153	696	13 795
7	накопленная амортизация	(9 674)	(150)	(368)	(10 192)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	2 359	2	-	2 362
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	11 913	153	-	12 066
10	накопленная амортизация	(9 554)	(151)	-	(9 705)
11	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	(287)	-	-	(287)
13	накопленная амортизация	287	-	-	287
14	Амортизация	(268)	-	-	(268)
15	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе:	2 092	2	-	2 093
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	11 627	153	-	11 779
17	накопленная амортизация	(9 535)	(151)	-	(9 686)
18	Текстовое пояснение	Общество, в соответствии с учетной политикой и с учетом нормативных требований Банка России на ежегодной основе проводит выявление признаков возможного обесценения ОС в отношении каждого отдельного объекта ОС. В случае наличия соответствующих признаков, Общество производит проверку активов на обесценение. В случае существенного (более 10% от балансовой стоимости) снижения стоимости актива, производится оценка возмещаемой стоимости актива.			

Примечание 9. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	562	562	715	715
2	Итого	562	562	715	715
3	Текстовое пояснение	В отчетном периоде у Общества отсутствовали авансы, предварительные оплаты, задатки, уплаченные в связи с приобретением запасов. На конец отчетного периода у Общества отсутствовали авансы, предварительные оплаты, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений.			

**Примечание 10. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	322	407
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	20	76
3	Итого	342	483
4	Текстовое пояснение	Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), просрочки отсутствуют, ожидаемый срок до погашения до 3 месяцев.	

Примечание 11. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	24 390	15 958
2	Расчеты по социальному страхованию	7 084	4 249
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	367	-
4	Итого	31 841	20 206

Примечание 12. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.03.2026 года составляет 120 000 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: 120 000 тысяч рублей). Капитал полностью оплачен.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	не производилась
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	не производилась
4	Информация о распределении прибыли	не производилась
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	отсутствует

Примечание 12. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Общество соблюдает все требования, установленные Банком России к минимальному уровню собственных средств управляющей компании паевых инвестиционных фондов. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тыс. руб. плюс 0,02 % от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в ДУ, над 3 000 000 тыс. руб. На отчетную дату 31.03.2026 г. минимальный размер собственных средств составит 20 000 тыс. руб. Величина собственных средств Общества, рассчитанная в соответствии с порядком, установленным Банком России, составляет 203 407 тыс.руб.
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	отсутствуют

Примечание 13. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	7 864	15 927
2	прочее	7 864	15 927
3	Итого	7 864	15 927
4	Текстовое пояснение	За 1-ый квартал 2026 года Общество получило доходы в виде процентов, начисленных на остаток денежных средств на расчетных счетах в 2-х российских кредитных организациях (за 1-ый квартал 2025 года Общество также получило доходы в виде процентов, начисленных на остаток денежных средств на расчетных счетах в 2-х российских кредитных организациях)	

Примечание 14. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	58 271
2	Итого	-	58 271
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	-	58 271

Примечание 15. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	21 663	33 149
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	5 788	10 896
3	Расходы по выходным пособиям	1 010	-
4	Прочее	-	8
5	Итого	28 461	44 053
6	Текстовое пояснение	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за 1 квартал 2026 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам работы в размере 5 047 тысяч рублей (за 1 кв. 2025 г. в размере 7 947 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в 1 кв. 2026 г. составили 1 010 тысяч рублей (за 1 кв. 2025 г. отсутствуют).	

Примечание 16. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	-	18
2	Итого	-	18
3	Текстовое пояснение	За 1-ый квартал 2026 года Обществом не производились процентные расходы по обязательствам аренды, в 1-ом квартале 2025 года данные расходы составили 18 тыс. руб.	

Примечание 17. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 004	1 255
2	Амортизация основных средств	268	412
3	Амортизация нематериальных активов	28	148
4	Расходы по аренде	1 163	1 856
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	18	11
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	659	559
7	Расходы на служебные командировки	-	37
8	Прочие хозяйственные расходы	-	95
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3	4
10	Прочее	102	122
11	Итого	3 245	4 498
12	Текстовое пояснение	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, за 1-ый квартал 2026 года отсутствовали (за 1 квартал 2025 года отсутствовали). За 1-ый квартал 2026 года сумма, расходов по договорам аренды объектов с низкой стоимостью и по договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от признания составила 1 163 тыс. руб. (за 1-ый квартал 2025 года - 1 856 тыс. руб.)	

Примечание 18. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	169	225
2	Итого	169	225

Примечание 19. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Арендванное Обществом имущество представляет собой нежилые помещения в зданиях, используется в соответствии с условиями договоров аренды и назначением имущества исключительно в качестве офисов.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Изменение размера будущих арендных потоков может произойти в связи с ростом тарифов на энергоносители, воду и др., оплачиваемых арендодателем и повлекших увеличение затрат на содержание помещения, в случае увеличения рыночной стоимости аренды, а так же в связи с изменением налогового законодательства.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения по условиям некоторых договоров определены арендодателем и касаются видов использования помещений - только для офиса, запрет на переуступку права по некоторым договорам, запрет на предоставление данных прав в залог и т.д. Также в одном из договоров есть условие денежного обеспечения в сумме 387 тыс. рублей .
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Общество не проводит операций продажи с обратной арендой.
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	Портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у Общества есть обязательства на конец отчетного периода соответствует портфелю краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	В течении 1-го квартала 2026 года у Общества отсутствовали затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	В течении 1-го квартала 2026 года у Общества отсутствовали затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не производилась

Примечание 19. Аренда

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

Таблица 19.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(1 161)	(1 873)
2	проценты уплаченные	-	(18)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(1 161)	(1 854)
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-	(139)
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-	(139)
6	Итого	(1 161)	(2 012)

Примечание 20. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	-	9 606
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(5 988)	(3 658)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(5 988)	5 948
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(5 988)	5 948
5	Текстовое пояснение	Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за 1-ый квартал 2026 года в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах: на 31 марта 2026 года 25%, на 31 марта 2025 года 25%	

Примечание 20. Налог на прибыль

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

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(23 973)	23 770
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(5 993)	5 925
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	6	23
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	6	23
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(5 988)	5 948

Примечание 20. Налог на прибыль

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

За Январь 2026 г. - Март 2026 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 20.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Обязательства по оплате вознаграждения	4 908	1 575	3 333
2	Обязательства по оплате неиспользованного отпуска	1 982	263	1 719
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	130	(10)	140
4	Обязательства по оплате выходного пособия	53	53	-
5	Общая сумма отложенного налогового актива	7 072	1 881	5 191
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	4 032	-	-
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	11 104	1 881	5 191
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
8	Операции с ОС	(19)	(5)	(23)
9	Операции с НМА	(523)	(70)	(594)
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(542)	(75)	(617)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	10 562	1 806	4 574

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

За Январь 2025 г. - Март 2025 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 20.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Обязательства по оплате вознаграждения	5 204	2 706	2 498
2	Обязательства по оплате неиспользованного отпуска	2 874	471	2 403
3	Обязательства по аренде	87	(30)	117
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	408	408	-
5	Общая сумма отложенного налогового актива	8 574	3 555	5 019
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8 574	3 555	5 019
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
7	Операции с ОС	(102)	(28)	(130)
8	Операции с НМА	(756)	(45)	(801)
9	Операции с арендой	(82)	(30)	(112)
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(940)	(103)	(1 043)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	7 634	3 452	3 975