

Приложение 1
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. N 843-П
О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и
порядке группировки счетов
бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268562000	09155017	1177746234489	7731352314

Бухгалтерский баланс организации

на 31 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "СИ-ЭФ-СИ ПРЯМЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (ООО "СИ-ЭФ-СИ ПРЯМЫЕ ИНВЕСТИЦИИ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121552, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Кунцево, ул Ярцевская, д. 19, этаж/блок 8/В, помещ. часть №15
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	9 114	8 800
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		17 821	17 060
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	17 821	17 060
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		80 020	91 775
5	займы выданные и прочие размещенные средства	7	61 328	75 465
6	дебиторская задолженность	8	18 693	16 310
7	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	9	100	143
8	Основные средства и капитальные вложения в них	10	14 789	13 967
10	Отложенные налоговые активы	26	7 721	2 046
11	Прочие активы	11	4 038	2 017
12	Итого активов		133 603	135 808
Раздел II. Обязательства				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		14 141	13 431
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	14 112	13 235
15	кредиторская задолженность	13	29	196
16	Обязательство по текущему налогу на прибыль	26	47	1 056
17	Резервы – оценочные обязательства	14	200	0
18	Прочие обязательства	15	24 163	9 455
19	Итого обязательств		38 551	23 942

Раздел III. Капитал				
20	Уставный капитал	16	36 656	36 656
21	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		58 396	75 210
22	Итого капитала		95 052	111 866
23	Итого капитала и обязательств		133 603	135 808

Генеральный директор

(должность)

А.В. Харин

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

27.04.2026

г.

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

Код	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268562000	09155017	1177746234489	7731352314

**Отчет
о финансовых результатах организации**

за 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "СИ-ЭФ-СИ ПРЯМЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (ООО "СИ-ЭФ-СИ ПРЯМЫЕ ИНВЕСТИЦИИ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121552, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Кунцево, ул Ярцевская, д. 19, этаж/блок 8/В, помещ. часть №15
(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 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:		4 242	5 483
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	17	88	297
3	процентные доходы	18	4 041	4 658
4	доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	19	113	529
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	20		(1)
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	21	50 578	27 578
7	Расходы на персонал	22	(67 727)	(37 258)
8	Процентные расходы	23	(537)	(290)
9	Общие и административные расходы	24	(8 905)	(4 984)
10	Прочие расходы	25	0	(7)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		(22 350)	(9 478)
12	Налог на прибыль, в том числе:	26	5 536	2 680
13	текущий налог на прибыль	26	(138)	(114)
14	отложенный налог на прибыль	26	5 675	2 794
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		(16 813)	(6 797)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
16	Итого совокупного дохода (расхода)		(16 813)	(6 797)

Генеральный директор

(должность)

А.В. Харин

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

27.04.2026

г.

Код	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268562000	09155017	1177746234489	7731352314

**Отчет
об изменениях капитала организации**

за 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "СИ-ЭФ-СИ ПРЯМЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (ООО "СИ-ЭФ-СИ ПРЯМЫЕ ИНВЕСТИЦИИ")
(полное и (или) сокращенные фирменные наименования)

121552, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Кунцево, ул Ярцевская, д. 19, этаж/блок 8/В, помещ. часть №15
(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	18	19
1	Остаток на 1 января 2025 г.		36 656	75 432	112 088
2	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		36 656	75 432	112 088
3	Остаток на 1 января 2025 г.		36 656	75 432	112 088
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	(6 797)	(6 797)
5	Остаток на 31 марта 2025 г.		36 656	68 635	105 291
6	Остаток на 1 января 2026 г.		36 656	75 210	111 866
7	Остаток на 1 января 2026 г., пересмотренный		36 656	75 210	111 866
8	Остаток на 1 января 2026 г.		36 656	75 210	111 866
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	(16 813)	(16 813)
10	Остаток на 31 марта 2026 г., в том числе:		36 656	58 396	95 052

Генеральный директор

(должность)

Харин А.В.

(подпись)

27.04.2026

г.

Приложение 4
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. N 843-П
О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и
порядке группировки счетов
бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268562000	09155017	1177746234489	7731352314

**Отчет
о движении денежных средств организации**

за 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "СИ-ЭФ-СИ ПРЯМЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (ООО "СИ-ЭФ-СИ ПРЯМЫЕ ИНВЕСТИЦИИ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121552, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Кунцево, ул Ярцевская, д. 19, этаж/блок 8/В, помещ. часть №15
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		48 310	26 000
2	Проценты полученные		369	11 007
3	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(54 188)	(26 918)
4	Оплата прочих административных и операционных расходов		(10 698)	(6 501)
5	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(479)	(69)
6	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(16 686)	3 520
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		69 200	702 400
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(52 200)	(707 800)
9	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		17 000	(5 400)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
10	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		0	2 369
11	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	2 369
12	Сальдо денежных потоков за отчетный период		314	489
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	8 800	2
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	9 114	491

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

27.04.2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-01018, дата выдачи 19.06.2018
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	121552, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Кунцево, ул Ярцевская, д. 19, этаж/блок 8/В, помещ. часть №15
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Общество с ограниченной ответственностью "Си-Эф-Си менеджмент", 121552, Москва, муниципальный округ Кунцево вн. тер. г., ул. Ярцевская, д. 19, блок В, 8 этаж, помещ. №9 Бенефициарные владельцы: Чернова Екатерина Анатольевна - доля владения 60%, Пилюгина Ирина Викторовна - 40%
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	По состоянию на 31.03.2026 г. и на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют филиалы, открытые на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	По состоянию на 31.03.2026 г - 18 человек, на 01.01.2026 г. - 22 человека

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

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для осуществления деятельности в Российской Федерации. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в нормативную базу.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. По оценке руководства события, связанные с проведением специальной военной операции на Украине, в том числе введенные иностранными государствами, компаниями, учреждениями и иными лицами экономические, социальные, политические санкции (ограничения) в отношении российских юридических и физических лиц, которые затрагивают различные сферы экономической деятельности, принятые РФ ответные меры (санкции) и финансовые, экономические и иные меры реагирования на санкции, и их последствия, включая значительную волатильность на фондовых и валютных рынках, ограничения на рынках сбыта, импорта, экспорта и передвижение капитала, существенный рост заемных средств, риски потери ключевых поставщиков или покупателей прекращения работы в РФ иностранных ИТ-систем (программ) не привели и не приведут в течение, как минимум 12 месяцев после отчетной даты, к возникновению значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. В отношении Общества, ее руководства и владельцев санкции не введены, деятельность Общества не зависит от внешних заимствований, курса валюты и иных сегментов рынка, затронутых санкциями. Несмотря на данные финансово-экономические процессы и события существенного сокращения объема деятельности Общества не планируется, финансовое положение оценивается стабильное</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для профессиональных участников ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, установленные в Российской Федерации, основанные на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России (далее – «ОСБУ»). Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам, если не указано иное. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением 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 Банка России от 02.10.2024 № 843-П).</p>
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с	не применимо

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки	Способы оценки активов и обязательств Общества утверждены в соответствующих разделах Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета, внутренних стандартах бухгалтерского учета, а также внутренних методиках и других внутренних документах Общества.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Все приобретенные финансовые активы Общества были квалифицированы как финансовые активы, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток при первоначальном признании. Справедливая стоимость финансовых активов, торговля которыми осуществляется на активном рынке, определяется на основании рыночных котировок без вычета затрат по сделке.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты пересчитываются в рубли по официальному курсу банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операций. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано не оказывающим существенного влияния на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В учетной политике внесены изменения, связанные с выпущенными и вступившими в силу с 01.01.2026 г. Поправками к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»

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	<p>Новые МСФО и поправки, выпущенные и вступающие после 01 января 2027 г.: МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» (дата вступления в силу начиная с 1 января 2027 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 18 вводит категории доходов и расходов: операционные, инвестиционные и финансовые – и требует, чтобы все организации представляли новые промежуточные итоги, включая операционную прибыль и прибыль до доходов и расходов, связанных с финансированием, и налогов. Стандарт требует от организаций раскрывать пояснения к тем показателям, которые относятся к отчету о прибылях и убытках и которые являются показателями эффективности, определенными руководством (включая сверку таких показателей с показателями и промежуточными итогами, установленными МСФО (IFRS) 18 или с показателями, требуемыми МСФО). МСФО (IFRS) 18 содержит расширенное руководство по организации информации, а также тому, представлять ли ее в основных финансовых отчетах или в примечаниях. Также МСФО (IFRS) 18 предусматривает отдельные изменения, касающиеся отчета о движении денежных средств, и иные изменения. Общество считает новые стандарты и поправки к стандартам не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Общества.</p>
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	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие виды активов: денежные средства на расчетных счетах. Денежные средства и их эквиваленты легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов, открытых в кредитных организациях. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.</p>
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания эффективной ставки процента (далее – ЭСП) по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средствах в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре, по причине несущественности отклонения по таким депозитам процентного дохода с применением линейного метода. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваются по амортизированной стоимости.</p>
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится на расходы в момент возникновения. Категория учета бумаг «ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», формируется Обществом из состава приобретаемых на ОРЦБ котируемых биржевых бумаг, справедливая стоимость которых может быть надежно определена и которые приобретаются для продажи в краткосрочной перспективе с целью получения прибыли за счет краткосрочных колебаний цены или маржи дилера. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на последний день каждого месяца. Также переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг. Доходы или расходы от переоценки относятся на счета учета положительной и отрицательной переоценки ценных бумаг. Процентные доходы по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, определяются в порядке, аналогичном для ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, и отражаются на счетах учета процентных доходов. Признание ожидаемых кредитных убытков по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не осуществляется.</p>

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Данная категория финансовых активов в отчетном периоде не формировалась.</p> <p>Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующие условия: а) ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; б) условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке.</p>
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>К финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, Общество относит займы выданные и сделки РЕПО. Общество относит ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующие условия: а) ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой являются удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; б) условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания – по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Общество формирует резервы под обесценение по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями ОСБУ и МСФО (IFRS) 9. Биржевые сделки РЕПО с клирингом НРД обеспеченные корзиной ценных бумаг с дисконтом не менее 102%, классифицируются как финансовые активы по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Ожидаемые кредитные убытки (ECL) по данным сделкам составляют 0 рублей в связи с гарантиями клиринговой организации и отсутствием кредитного риска.</p>
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации	Не применимо, так как нет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок год и более), дисконтируется с использованием метода ЭСП. По итогам каждого отчетного периода задолженность подлежит тестированию на предмет обесценения.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо, так как операции по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в отчетном периоде Обществом не осуществлялись.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании финансовых обязательств по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете отражаются суммы, фактически полученные Обществом по договору. При первоначальном признании финансового обязательства определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет возможен только в случаях, когда существует законодательно установленное право произвести его.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо, так как операции хеджирования Общество не осуществляло.

20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо, так как операции хеджирования Общество не осуществляло.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо, так как операции хеджирования Общество не осуществляло.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.
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	Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.
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	Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на 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. Основным средством признается объект стоимостью более 100 000 руб. Объекты, стоимостью менее 100 000 руб., списываются в составе материальных расходов. Затраты на мелкий ремонт и ежедневное техобслуживание относятся на расходы текущего периода.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество переносит всю сумму прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту основных средств остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль непосредственно на нераспределенную прибыль некредитной финансовой организации при выбытии или продаже объекта основных средств.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом, исходя из амортизируемой величины основного средства, которая определяется как первоначальная стоимость за вычетом расчетной ликвидационной стоимости, и срока полезного использования.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования актива определяется исходя из предполагаемой полезности актива для организации с учетом: • 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 совершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства.
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 экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть 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. Для целей учета и раскрытия в отчетности Организация выделяет однородные группы нематериальных, имеющих сходные признаки, включая их характер и использование в деятельности Организации. К однородным группам нематериальных активов Общества относятся: а) лицензии на программы продукты (права пользования программными продуктами); б) программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права), и т.п.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных)	Базой оценки для каждого класса активов является стоимость приобретения (первоначальная стоимость) за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество переносит всю сумму прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту нематериальных активов остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль непосредственно на нераспределенную прибыль некредитной финансовой организации при выбытии или продаже объекта нематериальных активов.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В Организации применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Организацией в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Организации) исходя из: срока действия прав Организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Организация предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Организации.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо, так как Общество не создает нематериальные активы собственными силами.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		

35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	<p>Бухгалтерский учет вознаграждениям работникам осуществляется в соответствии с Положением Банка России № 489-П. Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми договорами.</p> <p>Общество выплачивает работникам только краткосрочные вознаграждения и выходные пособия. Долгосрочные вознаграждения работникам Обществом не выплачиваются. Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются 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. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Организацией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска признаются в том отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. Величина обязательств по оплате неиспользованного оплачиваемого отпуска оцениваются исходя из количества неиспользованных дней отпуска, умноженных на сумму среднего заработка по каждому работнику. Сумма обязательства по уплате страховых взносов в связи с предстоящими отпусками формируется исходя из ставки страховых взносов на текущий отчетный период. Общество вправе создавать оценочные обязательства по премиям (вознаграждениям) в течение года, сумма оценочного обязательства определяется на основании приказа Генерального директора.</p>
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Негосударственное пенсионное обеспечение работников не предусмотрено.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего	Не применимо.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	При первоначальном признании договора аренды, соответствующему критериям признания согласно МСФО (IFRS) 16, Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей за весь срок аренды с учетом соответствующей ставки привлечения заемных средств, размещенной на сайте Банка России. В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде переоценивается.
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 не применяет требования пунктов 22–44 МСФО (IFRS) 16 краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. краткосрочной арендой признается аренда, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета	Не применимо

42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Принимается средневзвешенная процентная ставка, раскрываемая на сайте Банка России, рассчитанная исходя из годовых процентных ставок, установленных в кредитных договорах, и объемов предоставленных кредитов в отчетном месяце.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	У Общества нет переменных платежей, зависящих от ценовых индексов, процентных ставок.
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	У Общества нет активов, предназначенных для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	В своей деятельности Общество в качестве запасов использует материалы, которые потребляются в процессе оказания услуг. В бухгалтерском учете Общество оценивает запасы по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи. Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы обеспечить текущее местонахождение и состояние запасов. Чистая возможная цена продажи — это сумма, которую рассчитывает выручить Общество от продажи запасов в ходе обычной деятельности. В качестве расходов балансовая стоимость запасов признается по ФИФО в том периоде, в котором они были использованы для оказания услуг.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	В бухгалтерском учете Организации резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: *у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); *представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; *возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении наличия существующего обязательства прошлое событие создает существующее обязательство, если вероятность наличия существующего обязательства превышает вероятность отсутствия такого обязательства. При установлении наличия существующего обязательства Организация определяет методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств с учетом факторов, влияющих на величину наилучшей расчетной оценки, в соответствии с МСФО (IAS) 37. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующего обязательства, представляет собой сумму, которую Организации рационально затратить для погашения обязательства на конец отчетного периода или для передачи его третьему лицу в указанное время. Если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва составляет более одного года, резервы - оценочные обязательства дисконтируются, при этом величина резерва - оценочного обязательства должна равняться приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), дисконтируется с использованием метода ЭСП.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал представляет собой первоначальный и дополнительный взносы участника и отражается по первоначальной стоимости. Денежные средства, перечисленные Обществу в качестве вклада в имущество отражаются в составе добавочного капитала.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей),	Не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо, Обществом не создается резервный капитал.

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: *вычитаемых временных разниц; *перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах с периодичностью и в сроки. Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если некредитная финансовая организация ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Балансовая стоимость признанного отложенного налогового актива пересматривается и уменьшается в той мере, в которой отсутствует вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, которую некредитная финансовая организация вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы и (или) перенесенные на будущее налоговые убытки. Такое уменьшение восстанавливается в той мере, в которой появляется вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли. Отражение, изменение и прекращение признания отложенных налоговых активов в отношении перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном использовании, несоответствии условиям признания, а также в связи с истечением срока переноса таких убытков на будущие отчетные периоды, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, и подлежит отражению в бухгалтерском учете на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев и отчетного года. Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Образование, изменение отложенного налогового обязательства, рассчитанное как разница между величинами отложенных налоговых обязательств или отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, определенными на конец отчетного периода и конец предшествующего отчетного периода. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию</p>
52	Порядок отражения дивидендов	<p>Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты»</p>
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	<p>Прочие объекты бухгалтерского учета признаются и учитываются по балансовому методу.</p>

Приложение 5. Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026		На 31.12.2025	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
1	Расчетные счета	9 114	9 114	8 800	8 800
2	Итого	9 114	9 114	8 800	8 800
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.03.2026 г. у Общества были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях. (на 31.12.2025 г. в 1 кредитной организации). Совокупная сумма этих остатков составляет 9 114 тыс.руб. (на 31.12.2025 - 8 800 тыс. руб.) Денежных средств, использование которых ограничено на 31.03.2026 г. нет (на 31.12.2025 г. - не было.)			

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	9 114	8 800
2	Итого	9 114	8 800

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	17 821	17 060
2	Итого	17 821	17 060
3	Текстовое пояснение	Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.	

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	17 821	17 060
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	3 020
3	нефинансовых организаций	17 821	14 040
4	Итого	17 821	17 060

Приложение 7. Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026		На 31.12.2025	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
1	Прочие выданные займы	457	457	430	430
2	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	60 870	60 870	75 035	75 035
3	Итого	61 328	61 328	75 465	75 465

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам

за 1 квартал 2025 года			
Таблица 7.2			
Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	529	529
2	прочие выданные займы	529	529
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(529)	(529)
4	прочие выданные займы	(529)	(529)

Приложение 8. Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026		На 31.12.2025	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	18 578	18 578	16 310	16 310
2	Прочее	115	115	0	0
3	Итого	18 693	18 693	16 310	16 310
4	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов по состоянию на 31.03.2026 г. и на 31.12.2025 г. представлена задолженностью клиентов по оплате вознаграждения за услуги доверительного управления.			

Приложение 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Итого
		программное обеспечение	прочее	
1	2	3	5	10
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	0	0
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 292	785	2 077
3	накопленная амортизация	(1 292)	(785)	(2 077)
4	Поступление	239	0	239
5	Амортизация	(2)	0	(2)
6	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	44	0	44
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 338	785	2 123
8	накопленная амортизация	(1 294)	(785)	(2 079)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	143	0	143
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 531	785	2 316
11	накопленная амортизация	(1 388)	(785)	(2 173)
12	Амортизация	(42)	0	(42)
13	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе:	100	0	100
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 531	785	2 316
15	накопленная амортизация	(1 430)	(785)	(2 215)
16	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 марта 2026 года балансовая стоимость полностью самортизированных нематериальных активов составляет 2 077 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года: 2 077 тыс.руб.)		

Приложение 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам		Итого
		офисное и компьютерное оборудование	земля, здания и сооружения	
1	2	4	7	12
1	числе:	1 060	0	1 060
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 353	0	1 353
3	накопленная амортизация	(293)	0	(293)
4	Поступление	289	22 804	23 093
5	Амортизация	(76)	(1 037)	(1 112)
6	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	1 274	21 767	23 042
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 643	22 804	24 447
8	накопленная амортизация	(369)	(1 037)	(1 405)
9	числе:	1 528	12 438	13 967
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 218	22 804	25 021
11	накопленная амортизация	(689)	(10 365)	(11 055)
12	Поступление	0	4 343	4 343
13	Амортизация	(136)	(3 194)	(3 331)
14	Прочее	0	(191)	(191)
15	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе:	1 392	13 397	14 789
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 218	26 956	29 174
17	накопленная амортизация	(826)	(13 560)	(14 385)
18	накопленное обесценение	0	0	0
19	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31 марта 2026 года балансовая стоимость полностью самортизированных основных средств составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2025 г. - 0 руб.) По строке 23 "Прочее" отражена сумма корректировки амортизации, в связи с пересмотром срока полезного использования. В составе «Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам» в категории "Земля, здания и сооружения" отражены 2 актива в форме права пользования: 1. Актив по договору аренды нежилого помещения (офисная недвижимость), балансовая стоимость которого на 31 марта 2026 года составляет 22 613 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 22 804 тыс. руб.). 01.01.2026 произведена корректировка актива на сумму 191 тыс.руб. в связи с изменением ставки НДС. 2. Актив по договору о предоставлении права парковки балансовая стоимость которого на 31 марта 2026 года составляет 4 343 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 г. - отсутствовал) Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в примечании 24. Информация по прочим условиям договора аренды представлена в примечании 47.1. По состоянию на 31 марта 2026 года и на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют не используемые объекты основных средств, пригодные для использования. По состоянию на 31 марта 2026 года и на 31 декабря 2025 года объектов основных средств, предоставленных Обществом за плату во временное пользование, объектов основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в том числе объектов основных средств, переданных Обществом в залог), у Общества не имеются. Объекты основных средств, отражаемые по переоцененной стоимости, отсутствуют. По состоянию на 31 марта 2026</p>		

Приложение 11. Прочие активы

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026		На 31.12.2025	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	624	624	287	287
2	Расчеты по социальному страхованию	175	175	175	175
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 103	3 103	1 519	1 519
4	Прочее	136	136	36	36
5	Итого	4 038	4 038	2 017	2 017
6	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 марта 2026 года и на 31 декабря 2025 года по строке 9 "Прочее" отражен остаток на брокерском счете в некредитной финансовой организации.			

Анализ изменений запасов

Анализ изменений запасов				
			Таблица 11.2	
Номер показателя	Наименование показателя		прочее	Итого
			7	
1	Балансовая стоимость на	31 декабря 2024 г.	0	0
2	Балансовая стоимость на	31 марта 2025 г.	0	0
3	Балансовая стоимость на	31 декабря 2025 г.	0	0
4	Поступление (создание)		117	117
5	Прочее		(117)	(117)

Приложение 12. Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	14 112	13 235
2	Итого	14 112	13 235

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026		На 31.12.2025	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	16,3-16,6%	31.12.2026,31.12.2027	16,6%	31.12.2026

Приложение 13. Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Прочее	29	196
2	Итого	29	196

Приложение 14. Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г.	0	0
2	Прочее	200	200
3	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г.	200	200
4	Текстовое пояснение	В составе "Прочее" отражен резерв на расходы по аудиту МСФО.	

Приложение 15. Прочие обязательства

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	13 192	6 843
2	Расчеты по социальному страхованию	10 196	2 589
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	775	23
4	Итого	24 163	9 455

Приложение 16. Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 16.1

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	Уставный капитал на 31.03.2026 г. и на 31.12.2025 г. составляет 36 656 000,00 руб. размер доли участника Общества - 100% ООО "Си-Эф-Си Менеджмент"
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменений не было.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Капитал на инфляцию не корректировался
4	Информация о распределении прибыли	Дивиденды участникам общества в отчетном периоде 2026 года и в 2025 году не начислялись и не выплачивались.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Отсутствует

Управление капиталом

Таблица 15.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	В течение 1 квартала 2026 года и 2025 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств
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

Приложение 17. 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, за 1 квартал 2026 г.

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	182	(95)	88
2	ценные бумаги	182	(95)	88
3	Итого	182	(95)	88

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, за 1 квартал 2025 г.

Таблица 17.2

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	154	143	297
2	ценные бумаги	154	143	297
3	Итого	154	143	297

Приложение 18 Процентные доходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 041	4 658
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	692	569
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 994	4 064
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	27	25
5	прочее	328	0
6	Итого	4 041	4 658
7	Текстовое пояснение	По строке 8 "прочее" за 1 квартал 2026 года отражены суммы начисленных процентов на неснижаемый остаток на расчетных счетах в кредитных организациях.	

Приложение 19. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости □

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	113	529
2	Итого	113	529
3	Текстовое пояснение	В составе "Прочее" на 31.03.2026 г. отражена сумма корректировка ППА в связи с изменением стоимости аренды. На 31.03.2025 г. отражена сумма восстановленного резерва по договору займа.	

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

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	0	(1)
2	Итого	0	(1)

Приложение 21. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	50 578	27 578
2	Итого	50 578	27 578
3	Всего	50 578	27 578

Приложение 22. Расходы на персонал

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	52 881	32 069
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	14 846	5 189
3	Итого	67 727	37 258

Приложение 23. Процентные расходы

Таблица 23.1

Номер показателя	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	26	0
2	По обязательствам по аренде	511	290
3	Итого	537	290

Приложение 24. Общие и административные расходы

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	51	65
2	Амортизация основных средств	3 417	1 112
3	Амортизация нематериальных активов	42	2
4	Расходы по аренде	555	2 348
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	42	0
6	Расходы по страхованию	357	273
7	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 361	537
8	Транспортные расходы	45	31
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	30	49
10	Прочее	2 004	566
11	Итого	8 905	4 984
12	Текстовое пояснение	<p>По строке "Расходы по аренде" за 1 квартал 2026 года и 2025 год отражаются данные по краткосрочной аренде до признания ППА. По строке показателя "Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов" за январь-март 2026 года отражаются данные по переменной части аренды. У Общества отсутствуют операционные расходы по инвестиционному имуществу.</p>	

Приложение 25.Прочие расходы

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	0	7
2	Итого	0	7

Приложение 26. Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	138	114
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(5 675)	(2 794)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(5 536)	(2 680)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(5 536)	(2 680)
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применимая к прибыли, в 2025 и 2026 году составляет 25 процентов (на доходы в виде процентов по облигациям - 20 процентов)	

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

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(22 350)	(9 478)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(5 615)	(2 700)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	79	20
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(7)	0
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	86	20
7	Текстовое пояснение	(5 536)	(2 680)
		У Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков.	

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
за 1 квартал 2026 г.**

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2026
1	2	3	4	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Займы выданные	11	(7)	18
2	Резерв на оплату отпусков	2 769	769	2 000
3	Резерв на оплату премий	1 445	1 445	0
4	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	50	50	0
5	Финансовая аренда (право пользования)	179	(20)	199
6	Общая сумма отложенного налогового актива	4 454	2 237	2 217
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 410	3 410	0
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	7 864	5 647	2 217
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
9	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(54)	24	(78)
10	Нематериальные активы	(7)	1	(8)
11	Основные средства	(82)	3	(85)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(143)	28	(170)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	7 721	5 675	2 046
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	7 721	5 675	2 046

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
за 1 квартал 2025 г.**

Таблица 26.4

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025
1	2	3	4	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13	(65)	78
2	Займы выданные	0	(106)	106
3	Резерв на оплату отпусков	2 045	998	1 047
4	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	33	(6)	39
5	Финансовая аренда (право пользования)	32	32	0
6	Общая сумма отложенного налогового актива	2 123	854	1 270
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 968	1 968	0
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 091	2 821	1 270
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
9	Нематериальные активы	(11)	(11)	0
10	Основные средства	(96)	(16)	(80)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(107)	(27)	(80)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 984	2 794	1 189
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 984	2 794	1 189

Приложение 27. Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Аренда офисного помещения, аренда парковочных мест
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	Общество не имеет право сдавать помещение в субаренду без предварительного письменного согласия Арендодателя.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Не отличаются
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Общество в случае изменения срока аренды или суммы платежей пересчитывает обязательство по аренде с учетом новых показателей

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

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2026	На 31.03.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	10	13 397	21 767
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	(14 112)	(21 897)

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

Таблица 27.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	597	2 348
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	555	2 348
3	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	42	0
4	Итого	597	2 348

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.03.2026**

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал
1	2	7
1	Прочие обязательства	4 055
2	Текстовое пояснение	в прочих обязательствах отражен остаток оценочного обязательства по предстоящим отпускам ключевого

на 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал
1	2	7
1	Прочие обязательства	2 975
2	Текстовое пояснение	в прочих обязательствах отражен остаток оценочного обязательства по предстоящим отпускам ключевого управленческого персонала

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

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал
1	2	7
1	Расходы на персонал	14 121
2	Текстовое пояснение	В расходы на персонал по ключевому управленческому персоналу входит вознаграждение по оплате труда и страховые взносы

за 1 квартал 2025

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал
1	2	7
1	Расходы на персонал	10 251
2	Текстовое пояснение	В расходы на персонал по ключевому управленческому персоналу входит вознаграждение по оплате труда и страховые взносы

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	14 121	10 251
2	Итого	14 121	10 251
3	Текстовое пояснение	К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора и операционного директора	

Приложение 29. События после окончания отчетного периода

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Существенные события после отчетной даты отсутствуют.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	Существенные события после отчетной даты отсутствуют.