

**ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ  
ЗА 1 КВАРТАЛ 2026 ГОДА**

**Примечание 1. Основная деятельность организации**  
Основная деятельность организации

Таблица 1.1

1	2	3
Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	045-08618-001000 от 20 сентября 2005 года; 21-000-1-00064 от 22 мая 2002 года.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению ценными бумагами; Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными инвестиционными фондами.
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное общество
4	Место нахождения организации	123112, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Пресненский, 1-й проезд Красногвардейский 1-й, дом 22, строение 1, этаж 16, помещение А16, комната 7.
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Информация не раскрывается на основании Решения Совета директоров Банка России от 09 декабря 2025 года.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на 31.03.2026 года 18 человек на 31.12.2025 года 18 человек

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

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Общество осуществляет деятельность по управлению ценными бумагами, инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и прочими инвестиционными активами. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг. Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции.</p> <p>Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества.</p> <p>В течение 1 квартала 2026 года и 2025 года продолжает сохраняться геополитическая напряженность и конфликт, связанный с Украиной, создавшие существенные риски для экономики Российской Федерации и приведшие к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены и продолжают объявляться новые санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам. Курсы валют подвержены колебаниям с тенденцией к снижению относительно данных на начало года. По состоянию на 31 марта 2026 года курс рубля за 1 евро составляет 93,4369 рублей и 81,2955 рублей за 1 доллар США. По состоянию на 31.12.2025 года курс рубля за 1 евро составляет 92,0938 рублей и 78,2267 рублей за 1 доллар США.</p> <p>В течение 1 квартала 2026 года Совет директоров Банка России продолжает снижать ключевую ставку, на 31.03.2026 года значение ключевой ставки 15,0% годовых. По состоянию на 31 декабря 2025 года значение ключевой ставки составляло 16,0% годовых.</p> <p>Информация о введении экономических санкций в отношении Общества и его участников отсутствует.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Существенного изменения внешних условий, в которых Общество осуществляет свою деятельность, по сравнению с прошлым годом не наблюдается. С учетом информации, доступной на дату выпуска данной финансовой отчетности, оценить последующее влияние указанных в п. 1 событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Описанные выше события не оказали существенного влияния на деятельность Общества.</p> <p>Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. Руководство Общества полагает, что Общество обладает достаточным запасом капитала для устойчивого функционирования и продолжения своей деятельности непрерывно. Представленная раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества.</p> <p>С ноября 2025 года Общество находится в состоянии реорганизации. В результате реорганизации Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Реорганизация не окажет негативного влияния на финансовые результаты и финансовое положение, а также существенного влияния на характер и направленность деятельности Общества.</p> <p>Общество воспользовалось правом не раскрывать информацию в соответствии с Решением Совета директоров Банка России от 09 декабря 2025 года. Не раскрывается следующая информация: таблица 1.1 строка 5, таблица 7.1 Пояснения о крупнейших дебиторах.</p>

**Примечание 3. Основы составления раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
 Основы составления раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций (ОСБУ), и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), путем исключения из нее сведений, раскрытие которых способно нанести ущерб Обществу и (или) его контрагентам, иным лицам (далее - чувствительная информация). Иные сведения, содержащиеся в полной бухгалтерской (финансовой) отчетности, включены в раскрываемую бухгалтерскую (финансовую) отчетность структурно и содержательно таким же образом, как и в полной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Состав чувствительной информации определен Обществом на основании Решений Совета директоров Банка России от 09.12.2025 г. и от 19.12.2025 г. Настоящая раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с целью представления финансового положения, финансовых результатов и движения денежных средств Общества, раскрытие которых не наносит ущерба Обществу и (или) ее контрагентам. Как следствие, данная раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность может быть непригодна для использования в каких-либо иных целях. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность не является полной бухгалтерской (финансовой) отчетностью, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований ОСБУ и МСФО. Данная раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципами подготовки, описанными выше, и учетной политикой, изложенной в Примечании 4 "Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики".
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм 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	В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм 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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
<b>Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</b>		
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	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методов оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в бухгалтерском балансе Общества.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. В случае если финансовый актив или финансовое обязательство, не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства, увеличивают стоимость финансового актива или финансового обязательства при первоначальном признании. Покупка или продажа финансовых активов, требующих поставки активов в течение определенного времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по "стандартизированным" договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Признание выручки происходит на определенный момент времени в соответствии с требованиями МСФО 15. В Методику расчета резервов под обесценение финансовых активов добавлены подходы к резервированию внутригрупповых займов, которые позволяют применить минимальные требования к резервированию, при наличии высоколиквидных активов, достаточных для своевременного исполнения финансовых обязательств.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются сверху по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)" от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность. В отчетном периоде руководство Общества учитывало более широкий спектр факторов, относящийся к текущей и будущей прибыльности, чем в прошлом, используя всю имеющуюся информацию о будущих событиях.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Вступившие в силу в 2026 году МСФО: - "Поправки к положениям о классификации и оценке финансовых инструментов" (к МСФО (IFRS) 9, (IFRS) 7, (IFRS) 19), вступили в силу с 1 января 2026 г. - с 06.04.2026 переименован МСФО (IAS) 8. Новое наименование "Основа подготовки финансовой отчетности". Вступившие в силу с 1 января 2026 г. МСФО, не будут иметь значительного влияния на Общество.
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 обособленно оценено	Существенных изменений в Учетной политике не ожидается.
<b>Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках. Общество не признает денежные эквиваленты.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании размещенных денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически переданные Обществом по указанным договорам. На дату размещения денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости). Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению/регламенту на рынке, отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости, включая затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива, в случае если финансовый актив, не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости отражаются за вычетом резерва на возможные потери и корректировок резервов на возможные потери. Оценочная справедливая стоимость финансового актива, оцениваемых по амортизированной стоимости представляет собой дисконтированную сумму ожидаемых оценочных будущих денежных потоков. С целью определения справедливой стоимости, ожидаемые денежные потоки дисконтируются по текущим рыночным ставкам.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо. Компания не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Не применимо.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо.

17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. В случае если финансовое обязательство не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового обязательства, увеличивают стоимость финансового обязательства при первоначальном признании.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.
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.
<b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств</b>		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Согласно п. 2.1(1) Положения Банка России от 22.09.2015 № 492-П с 01.01.2022 Общество установило лимит на признание активов в качестве объектов основных средств в размере 100 000 рублей (с учетом налога на добавленную стоимость в случаях учета налога в стоимости основных средств). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В отношении объектов основных средств, принятых к учету по состоянию на 01.01.2022, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2022.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
27	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей деятельности Общества. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода их в эксплуатацию (на дату готовности к использованию основного средства) данного объекта, принимая во внимание классификацию основных средств, утверждаемую Правительством Российской Федерации. Применяемые сроки полезного использования: • офисное и компьютерное оборудование – 25 мес. По активам в форме права пользования, полученным по договору аренды, в соответствии со сроком установленным в договоре аренды.
<b>Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов</b>		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (далее – НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже им продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд; • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, на получение которых Общество имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена Минимальным объектом учета, признаваемым в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого 100 000 рублей (с учетом НДС, в случае отнесения НДС на стоимость актива) и выше. Общество не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей (с учетом налога на добавленную стоимость). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие. В отношении объектов нематериальных активов, принятых к учету по состоянию на 01.01.2024, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2024
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. 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 Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Для НМА с ограниченным сроком использования: - амортизация начисляется линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним днем месяца.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива признаются в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>		

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>При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствовалось Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе.</p> <p>Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке.</p> <p>При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право.</p> <p>Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.</p> <p>Общество создает резервы по предстоящим расходам на оплату отпусков работников с учетом обязательств по оплате страховых взносов во внебюджетные фонды (в размере 30.2% от расчетного резерва по неиспользованным отпускам работников). Резерв по отпускам формируется по организации в целом.</p> <p>Не реже чем на конец года проводится инвентаризация резерва.</p> <p>Недоиспользованные на последнее число текущего периода суммы указанного резерва подлежат обязательному включению в состав доходов текущего периода. При недостаточности средств фактически начисленного резерва, подтвержденного инвентаризацией на последний день отчетного периода, организация, включает в расходы сумму фактически начисленного резерва на оплату отпусков и соответственно сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, по которым ранее не создавался указанный резерв.</p> <p>Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам уточняется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной законодательством методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.</p> <p>Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из средневзвешенной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец отчетного периода</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец отчетного периода, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов.</li> <li>• оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец отчетного периода, то отрицательная разница подлежит включению в состав доходов.</li> </ul> <p>При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p> <p>В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>Признание обязательств по оплате страховых взносов по итогам каждого календарного месяца осуществляется некредитной финансовой организацией не позднее последнего календарного дня месяца, в котором некредитной финансовой организацией признаны обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам</p> <p>Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p> <p>Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов.</p> <p>Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров;</li> <li>• величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена.</li> </ul> <p>Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров;</li> <li>• оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;</li> <li>• опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год.</li> </ul>
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
<b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды</b>		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16;</li> <li>• обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.</li> </ul>
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 воспользовалось правом не признавать актив в форме права пользования и обязательство по договору краткосрочной аренды. В отчетном и сопоставимом периодах краткосрочных договоров аренды нет.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо. Объект аренды не подлежит выкупу согласно Договору аренды.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, предусмотренной в договоре аренды либо процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств (в случае отсутствия ставки в договоре).
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо. Согласно договору нет переменных арендных платежей.
<b>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета</b>		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Не применимо.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	<p>Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• по себестоимости (по фактическим затратам);</li> <li>• по чистой цене продажи. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг или на основании надлежаще оформленного отчета ответственного лица об их использовании. Особенности учета запасов для управленческих нужд не установлено.</li> </ul>

46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (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 регулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам: - от 0% до 20% - маловероятно; - от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; - от 60% - вероятность наступления события высока.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества 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. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: <ul style="list-style-type: none"> <li>• исполнения обязательства Обществом;</li> <li>• прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.</li> </ul>
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал отражался по первоначальной стоимости. Разница между фактической ценой размещения акций и их номинальной стоимостью при формировании уставного капитала отражена как эмиссионный доход.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Законом об АО (ст. 35) и уставом (п. 7.1) в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от его уставного капитала. Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений (не менее 5 % от чистой прибыли) до достижения им размера, установленного уставом. Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств. Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
52	Порядок отражения дивидендов	После утверждения Решения Единственного участника дивиденды отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности как распределение прибыли.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Согласно требованиям законодательства РФ о бухгалтерском учете (с учетом требований ОСБУ) и МСФО. Все существенные объекты рассмотрены выше.

## Примечание 5. Денежные средства

тыс. руб.

## 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	4	5	6
1	Расчетные счета	1 330	1 330	491	491
2	Итого	1 330	1 330	491	491
3	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31.03.2026 года у некредитной финансовой организации был остаток денежных средств в 0 кредитных организациях (на 31.12.2025 года: в 0 кредитной организации), с общей суммой денежных средств превышающей 54 366 тыс. руб. Совокупная сумма этих остатков составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2025 года: 0 руб.), или 0 процента от общей суммы денежных средств (на 31.12.2025 года: 0 процентов).</p> <p>Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют.</p>			

тыс. руб.

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.03.2026</b>	<b>На 31.12.2025</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Денежные средства	1 330	491
2	Итого	<b>1 330</b>	<b>491</b>

тыс. руб.

## Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

За 1 квартал 2026 года

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:	0	0
2	расчетные счета	0	0
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2026 г., в том числе:	0	0
4	расчетные счета	0	0

За 1 квартал 2025 года

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:	16	16
2	расчетные счета	16	16
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под	-16	-16
4	расчетные счета	-16	-16
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2025 г., в том числе:	0	0
6	расчетные счета	0	0

**Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваемые по амортизированной стоимости**

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

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	4	5	6
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	33	33	73	73
2	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 075 837	1 075 837	909 878	909 878
3	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	128	128	459	459
4	Итого	1 075 998	1 075 998	910 410	910 410
5	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31.03.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации с общей суммой денежных средств превышающей 54 366 тыс. руб (на 31.12.2025 года в 1 кредитной организации). Совокупная сумма этих остатков составляет 1 075 837 тыс. руб. (на 31.12.2025 года: 909 951 тыс. руб.), или 99,99 процента от общей суммы денежных средств (на 31.12.2025 года: 99,95 процентов).</p> <p>На 31.03.2026 года средства в кредитных организациях размещены в сделках обратного РЕПО.</p> <p>Средства в кредитных организациях в сумме 1 075 837 тысяч рублей были фактически обеспечены ценными бумагами, приобретенными по договорам обратного РЕПО, справедливая стоимости ценных бумаг в обеспечении на 31.03.2026 года, из которых Общество имело право продать или перезаложить, составляла 1 171 015 тысяч рублей.</p> <p>На 31.12.2025 года средства размещенные в кредитных организациях 909 878 тысяч рублей, обеспечены ценными бумагами справедливой стоимости которых на 31.12.2025 года, из которых Общество имело право продать или перезаложить, составляла 989 971 тысяч рублей.</p>			

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

**Выверка изменений оценочного резерва  
под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам,  
оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам  
в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

За 1 квартал 2026 года

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2026 г., в том числе:	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0

За 1 квартал 2025 года

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:	28	28
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	28	28
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-20	-20
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-20	-20
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2025 г., в том числе:	8	8
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8	8

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

Таблица 6.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026		На 31.12.2025	
		диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	14,8%	1 день	15,01% - 15,6%	12 дней

**Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые  
по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность**

тыс. руб.

**Дебиторская задолженность, оцениваемая**

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	11 352	-1 233	10 118	283 778	-1 233	282 545
2	Итого	11 352	-1 233	10 118	283 778	-1 233	282 545
3	Текстовое пояснение	<p>Сумма задолженности дебиторов превышающая на 31.03.2026 года 506 тысяч рублей (на 31.12.2025 года в сумме 14 127 тысяч рублей) составляет 8 056 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: 216 975 тысяч рублей) или 79,65 процента от общей суммы дебиторской задолженности (на 31.12.2025 года: 76,79 процента).</p> <p>Крупнейшими дебиторами (более 5% от общей статьи ""Дебиторская задолженность"" бухгалтерского баланса) являются: Информация не раскрывается на основании Решения Совета директоров Банка Рооссии от 09 декабря 2025 года.</p>					

тыс. руб.

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые  
кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым  
по амортизированной стоимости: дебиторской  
задолженности**

За 1 квартал 2026 года

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	по кредитно- обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно- обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:	1 233	1 233
2	дебиторская задолженность клиентов	1 233	1 233
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2026 г., в том числе:	1 233	1 233
4	дебиторская задолженность клиентов	1 233	1 233

За 1 квартал 2025 года

Номер показателя	Наименование показателя	по кредитно- обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно- обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:	1 233	1 233
2	дебиторская задолженность клиентов	1 233	1 233
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2025 г., в том числе:	1 233	1 233
4	дебиторская задолженность клиентов	1 233	1 233

## Примечание 8. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

тыс. руб.

## Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Нематериальные активы, созданные самостоятельно	Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	программное обеспечение		
1	2	3	4	5	6
1	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:</b>	<b>3 545</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 545</b>
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 760	742	0	7 502
3	накопленная амортизация	-3 215	-742	0	-3 957
4	Амортизация	-70	0	0	-70
5	<b>Балансовая стоимость на 31.03.2025 года, в том числе:</b>	<b>3 476</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 476</b>
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 760	742	0	7 502
7	накопленная амортизация	-3 284	-742	0	-4 026
8	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2026 года, в том числе:</b>	<b>3 275</b>	<b>0</b>	<b>7 000</b>	<b>10 275</b>
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 760	742	7 000	14 502
10	накопленная амортизация	-3 485	-742	0	-4 227
11	Поступление	0	0	948	948
12	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	7 695	0	-7 695	0
13	Амортизация	-178	0	0	-178
14	<b>Балансовая стоимость на 31.03.2026 года, в том числе:</b>	<b>10 792</b>	<b>0</b>	<b>253</b>	<b>11 045</b>
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	14 455	742	253	15 450
16	накопленная амортизация	-3 663	-742	0	-4 406

## Примечание 9. Основные средства и капитальные вложения в них

тыс. руб.

## Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		офисное и компьютерное оборудование	прочие	земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5	6
1	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:</b>	0	0	45 667	<b>45 667</b>
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 915	106	72 066	<b>74 087</b>
3	накопленная амортизация	-1 915	-106	-26 399	<b>-28 420</b>
4	Амортизация	0	0	-1 827	<b>-1 827</b>
5	<b>Балансовая стоимость на 31.03.2025 года, в том числе:</b>	0	0	43 840	<b>43 840</b>
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 915	106	72 066	<b>74 087</b>
7	накопленная амортизация	-1 915	-106	-28 226	<b>-30 247</b>
8	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2026 года, в том числе:</b>	318	0	40 821	<b>41 140</b>
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 236	106	74 647	<b>76 988</b>
10	накопленная амортизация	-1 918	-106	-33 825	<b>-35 848</b>
11	Амортизация	-16	0	-1 949	<b>-1 965</b>
12	<b>Балансовая стоимость на 31.03.2026 года, в том числе:</b>	303	0	38 872	<b>39 175</b>
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 236	106	74 647	<b>76 988</b>
14	накопленная амортизация	-1 933	-106	-35 774	<b>-37 813</b>

## Примечание 10. Прочие активы

тыс. руб.

## Прочие активы

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	4 634	0	4 634
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 162	-17	3 145	2 382	-17	2 365
3	Итого	3 162	-17	3 145	7 016	-17	6 999

## Анализ изменений запасов

тыс. руб.

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов			Итого
		запасные части	материалы	инвентарь и принадлежности	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г, в том числе:	0	0	0	0
2	Поступление (создание)	38	2	1	41
3	Признание в составе расходов	-38	-2	-1	-41
4	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г, в том числе:	0	0	0	0
5	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г, в том числе:	0	0	0	0
6	Поступление (создание)	0	214	111	325
7	Признание в составе расходов	0	-214	-111	-325
8	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г, в том числе:	0	0	0	0

тыс. руб.

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов**

За 1 квартал 2026 года

Таблица 10.3

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</b>	<b>Итого</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Резерв под обесценение на 01.01.2026	17	17
2	Резерв под обесценение на 31.03.2026	17	17

За 1 квартал 2025 года

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</b>	<b>Итого</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Резерв под обесценение на 01.01.2025	17	17
2	Прочие движения	-17	-17

**Примечание 11. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:  
кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

тыс. руб.

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

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	46 119	47 717
2	<b>Итого</b>	46 119	47 717

тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 11.2

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	10,53%, 21,48%	30.11.2030, 25.12.2030	10,53%, 21,48%	30.11.2030, 25.12.2030

**Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые  
по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность**

тыс. руб.

**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 12.1

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.03.2026</b>	<b>На 31.12.2025</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	754	60
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	1
3	Прочее	12	5
4	<b>Итого</b>	766	66

Примечание 13. Прочие обязательства

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 13.1

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.03.2026</b>	<b>На 31.12.2025</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Расчеты с персоналом	10 982	5 875
2	Расчеты по социальному страхованию	2 543	1 774
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	55	60
4	Итого	<b>13 579</b>	<b>7 709</b>

**Примечание 14. Капитал и управление капиталом**

**Капитал**

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Уставный капитал	101 280	101 280
2	Добавочный капитал	643 288	643 288
3	<b>Итого</b>	<b>744 568</b>	<b>744 568</b>

тыс. руб.

**Уставный капитал акционерного общества**

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г.	215 490 014	101 280	101 280
2	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г.	215 490 014	101 280	101 280
3	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г.	215 490 014	101 280	101 280
4	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	215 490 014	101 280	101 280
5	Текстовое пояснение	<p>На отчетную дату номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2025 года составляет 101 280 тысяч рублей, на ( 01.01.2025 г.: 101 280 тысяч рублей).</p> <p>Каждая акция предоставляет право одного голоса.</p> <p>Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 47 копеек за одну акцию.</p> <p>На дату составления раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РЕГИОН ЭСМ» завершена реорганизация в форме присоединения к Обществу АО «РЕГИОН Траст», о чем 14 апреля 2026 года в отношении АО «РЕГИОН Траст» в ЕГРЮЛ внесена запись за государственным регистрационным номером (ГРН) 2267703263606, в отношении АО «РЕГИОН ЭСМ» – за ГРН 2267703263738.</p> <p>Начиная с 14 апреля 2026 года Общество является законным правопреемником Акционерного общества «РЕГИОН Траст», отвечает по всем правам и обязательствам, возникшим в период осуществления деятельности АО «РЕГИОН Траст».</p> <p>20 апреля 2026 года в Банк России представлено заявление на государственную регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг.</p> <p>После регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска будет создано внеочередное заседание собрания акционеров для утверждения изменений в устав Общества в части размера уставного капитала.</p>		

тыс. руб.

**Резервы**

Таблица 14.2

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.03.2026</b>	<b>На 31.12.2025</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Резервный капитал	82 964	82 964
2	Итого	<b>82 964</b>	<b>82 964</b>

Управление капиталом

Таблица 14.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	<p>Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации;</li> <li>- обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.</li> </ul> <p>В течение 1 квартала 2026 года, а также в течение 2025 года, некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.</p> <p>Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31.03.2026 года должен составлять не менее 35 931 тысяч рублей (на 31.12.2025 года не менее 34 884 тысячи рублей). На 31.03.2026 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 1 055 568 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: 825 012 тысяч рублей).</p>
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушений не было.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Прочие резервы не создавались.

**Примечание 15. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

тыс. руб.

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

За 1 квартал 2026 г.

Таблица 15.1

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	5
1	Финансовые активы, в том числе:	0	0	0
2	ценные бумаги	0	0	0
3	Итого	0	0	0

За 1 квартал 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	-321	228	-93
2	ценные бумаги	-321	228	-93
3	Итого	-321	228	-93

## Примечание 16. Процентные доходы

тыс. руб.

## Процентные доходы

Таблица 16.1

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:	<b>40 627</b>	<b>52 844</b>
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	513
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 627	52 332
5	Итого	<b>40 627</b>	<b>52 844</b>
6	Текстовое пояснение	<p>В строке 3 отражены процентные доходы по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- процентные доходы на сумму минимального не снижаемого остатка денежных средств на расчетном счете (далее МНО) за 1 квартал 2026 год составили 68 тысячи рублей (за 1 квартал 2025 года 5 157 тысяч рублей);</li> <li>- процентные доходы по сделкам РЕПО за 1 квартал 2026 года составили 41 212 тысяч рублей (за 1 квартал 2025 года: 36 125 тысяч рублей).</li> </ul> <p>Процентные доходы отражены по ставкам, закрепленным в договорах, или по рыночным ставкам, если ставка по договору признавалась не рыночной ставкой. Разница, между справедливой стоимостью размещенных МНО в при первоначальном признании, оцениваемых по амортизированной стоимости, признавалась корректировкой первоначального признания.</p> <p>Корректировки первоначального признания отражены в раскрытии 17.</p>	

**Примечание 17. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)**

тыс. руб.

**Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)**

Таблица 17.1

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 1 квартал 2026 г.</b>	<b>За 1 квартал 2025 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	3	1 210
2	Итого	<b>3</b>	<b>1 210</b>

## Примечание 18. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс. руб.

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>				
	<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>				
	<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности</b>				
	<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>				
	<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>				
	<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>				
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	10 366	14 390	-309 830	-208 691
2	Итого	10 366	14 390	-309 830	-208 691
	<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>				
3	Всего	10 366	14 390	-309 830	-208 691
4	Текстовое пояснение	Доходы от услуг по управлению, комиссионные доходы и другие доходы по основной деятельности отражаются по методу начисления и признаются в течение периода с учетом ограничения признания переменного возмещения в соответствии с МСФО (IFRS) 15.			

**Примечание 19. Расходы на персонал**

тыс. руб.

**Расходы на персонал**

Таблица 19.1

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 1 квартал 2026 г.</b>	<b>За 1 квартал 2025 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	70 582	15 217
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	14 344	4 483
3	Итого	<b>84 927</b>	<b>19 700</b>
4	Текстовое пояснение	<p>Расходы по оплате труда за 1 квартал 2026 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 46 100 тысяч рублей (за 1 квартал 2025 года: 0 тысяч рублей).                      Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 квартал 2026 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы на обязательное пенсионное страхование.</p>	

**Примечание 20. Прямые операционные расходы**

тыс. руб.

**Прямые операционные расходы**

Таблица 20.1

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 1 квартал 2026 г.</b>	<b>За 1 квартал 2025 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	129	67
2	Прочее	36	46
3	Итого	<b>165</b>	<b>113</b>
4	Текстовое пояснение	В строке «Прочие» отражено комиссионное вознаграждение агентам в сумме 36 тысяч рублей (в 1 квартале 2025 года аналогичные расходы составили 46 тысяч рублей).	

Примечание 21. Процентные расходы

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	2 248	2 403
2	Итого	2 248	2 403

Примечание 22. Общие и административные расходы

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 969	1 556
2	Амортизация основных средств	1 965	1 827
3	Амортизация нематериальных активов	178	70
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	916	733
5	Расходы на рекламу и маркетинг	233	0
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	906	820
7	Представительские расходы	0	0
8	Расходы на служебные командировки	349	230
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	41	43
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	0
11	Прочее	737	421
12	Итого	<b>8 294</b>	<b>5 698</b>
13	Текстовое пояснение	<p>В строке «Прочие административные расходы» отражены расходы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности в сумме 246 тысяч рублей (в 1 квартале 2025 года расходы составили 27 тысяч рублей);</li> <li>- материальные затраты в сумме 109 тысяч рублей (в 1 квартале 2025 года расходы составили 49 тысяч рублей);</li> <li>- услуги рейтинговых агентств в сумме 168 тысячи рублей (в 1 квартале 2025 года расходы составили 158 тысяч рублей);</li> <li>- почтовые услуги в сумме 35 тысячи рублей (в 1 квартале 2025 года 123 тысячи рублей).</li> </ul>	

## Примечание 23. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

## Прочие доходы

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	0	300
2	Итого	<b>0</b>	<b>300</b>
3	Текстовое пояснение	В 1 квартале 2026 года прочих доходов не было, в аналогичном периоде 2025 года были прочие доходы от оказания консультационных услуг 300 тысяч рублей.	

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	769	2 853
2	Итого	769	2 853

**Примечание 24. Аренда**

**Информация по договорам аренды, по условиям которых  
организация является арендатором**

**Таблица 24.1**

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, 1-й Красногвардейский пр., 22, стр. 1 в соответствии с договором субаренды Н-010122/2 от 01.01.2022. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 28.02.2031г. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор Объекта аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
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	Нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	не возмещаются
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	не возмещаются
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Арендная плата за Парковку подлежит ежегодной индексации на 5% (пять процентов) от ставки Арендной Платы за предыдущий год. Ставка арендной платы за аренду Помещения может ежегодно изменяться по инициативе арендодателя.

тыс. руб.

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

Таблица 24.2

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Номер примечания</b>	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	38 872	40 821
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	46 119	47 717

тыс. руб.

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

**Таблица 24.3**

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>за 1 квартал 2026 г.</b>	<b>за 1 квартал 2025 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	<b>-2 201</b>	<b>-2 373</b>
2	проценты уплаченные	-2 201	-2 373
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-1 696	-1 290
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-1 696	-1 290
5	Итого	<b>-3 897</b>	<b>-3 663</b>

**Примечание 25. Налог на прибыль**

тыс. руб.

**Налог на прибыль в разрезе компонентов**

Таблица 25.1

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 1 квартал 2026 г.</b>	<b>За 1 квартал 2025 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	0	11 237
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-1 568	-1 108
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	<b>-1 568</b>	<b>10 129</b>
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	<b>-1 568</b>	<b>10 129</b>
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль в 2026 году составляет 25,00 процентов (в 2025 году: 25,00 процентов).	

тыс. руб.

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

Таблица 25.2

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 1 квартал 2026 г.</b>	<b>За 1 квартал 2025 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-45 406	37 921
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-11 352	9 480
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	<b>9 784</b>	<b>657</b>
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	9 784	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	657
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	0	-8
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	-1 568	10 129

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных  
налоговых обязательств**

**За 1 квартал 2026 г.**

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>			
1	Обязательства по неиспользованным отпускам	3 381	1 469	1 912
2	Дебиторская задолженность	2 533	-15	2 548
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства (финансовая аренда)	11 530	-399	11 929
4	Общая сумма отложенного налогового актива	17 444	1 054	16 390
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	17 444	1 054	16 390
	<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>			
6	Основные средства	-9 718	487	-10 205
7	Нематериальные активы	-754	26	-780
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-10 471	513	-10 985
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6 973	1 568	5 405
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6 973	1 568	5 405

**За 1 квартал 2025 г.**

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
	<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>			
1	Обязательства по неиспользованным отпускам	1 628	398	1 231
2	Дебиторская задолженность	2 518	-15	2 533
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства (финансовая аренда)	12 358	-315	12 673
4	Прочее	0	-11	11
5	Общая сумма отложенного налогового актива	16 504	57	16 447
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	16 504	57	16 447
	<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>			
7	Основные средства	-10 960	457	-11 417
8	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	181	-181
9	Нематериальные активы	-823	17	-840
10	Прочее	-31	396	-427
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-11 814	1 051	-12 865
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 690	1 108	3 583
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 690	1 108	3 583

**Примечание 26. Управление рисками**

тыс. руб.

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,  
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым  
оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам**

**На 31.03.2026**

Таблица 26.1

Номер	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	<b>1 330</b>	<b>0</b>
2	расчетные счета	1 330	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	<b>1 075 863</b>	<b>135</b>
4	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового	33	0
5	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 075 830	7
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	128
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том	<b>2 130</b>	<b>9 222</b>
8	дебиторская задолженность клиентов	2 130	9 222
9	Итого	<b>1 079 322</b>	<b>9 357</b>

**На 31.12.2025**

Номер	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	<b>491</b>	<b>0</b>
2	расчетные счета	491	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	<b>909 880</b>	<b>459</b>
4	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового	73	0
5	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	909 807	0
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	459
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том	<b>47 604</b>	<b>234 940</b>
8	дебиторская задолженность клиентов	47 604	234 940
9	Итого	<b>957 975</b>	<b>235 400</b>

тыс. руб.

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,  
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым  
оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам  
за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными**

**На 31.03.2026**

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	<b>1 233</b>
2	дебиторская задолженность клиентов	1 233
3	Итого	<b>1 233</b>

**На 31.12.2025**

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	<b>1 233</b>
2	дебиторская задолженность клиентов	1 233
3	Итого	<b>1 233</b>

**Географический анализ финансовых активов и обязательств  
организации**

**На 31.03.2026**

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
<b>Раздел I. Активы</b>			
1	Денежные средства	1 330	1 330
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 086 116	1 086 116
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 075 998	1 075 998
4	дебиторская задолженность	10 118	10 118
5	Итого активов	1 087 446	1 087 446
<b>Раздел II. Обязательства</b>			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-46 885	-46 885
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-46 119	-46 119
8	кредиторская задолженность	-766	-766
9	Итого обязательств	-46 885	-46 885
10	Чистая балансовая позиция	1 040 561	1 040 561

**На 31.12.2025**

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
<b>Раздел I. Активы</b>			
1	Денежные средства	491	491
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 192 955	1 192 955
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	910 410	910 410
4	дебиторская задолженность	282 545	282 545
5	Итого активов	1 193 446	1 193 446
<b>Раздел II. Обязательства</b>			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-47 783	-47 783
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-47 717	-47 717
8	кредиторская задолженность	-66	-66
9	Итого обязательств	-47 783	-47 783
10	Чистая балансовая позиция	1 145 663	1 145 663

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков,  
оставшихся до погашения, на основе предусмотренных  
договорами недисконтированных потоков денежных  
средств

На 31.03.2026

Таблица 26.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 612	11 555	15 434	15 470	15 507	8 163	70 741
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	3 846	11 555	15 434	15 470	15 507	8 163	69 975
3	обязательства по аренде	3 846	11 555	15 434	15 470	15 507	8 163	69 975
4	кредиторская задолженность, в том числе:	766	0	0	0	0	0	766
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	754	0	0	0	0	0	754
6	прочее	12	0	0	0	0	0	12
7	Итого обязательств	4 612	11 555	15 434	15 470	15 507	8 163	70 741

На 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 912	11 546	15 426	15 461	15 497	12 045	73 887
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	3 846	11 546	15 426	15 461	15 497	12 045	73 821
3	обязательства по аренде	3 846	11 546	15 426	15 461	15 497	12 045	73 821
4	кредиторская задолженность, в том числе:	66	0	0	0	0	0	66
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	60	0	0	0	0	0	60
6	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	0	0	0	0	0	1
7	прочее	5	0	0	0	0	0	5
8	Итого обязательств	3 912	11 546	15 426	15 461	15 497	12 045	73 887

тыс. руб.

**Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе  
сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков  
погашения**

На 31.03.2026
---------------

Таблица 26.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Раздел I. Активы</b>								
1	Денежные средства, в том числе:	1 330	0	0	0	0	0	1 330
2	расчетные счета	1 330	0	0	0	0	0	1 330
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 086 116	0	0	0	0	0	1 086 116
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 075 998	0	0	0	0	0	1 075 998
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	33	0	0	0	0	0	33
6	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 075 837	0	0	0	0	0	1 075 837
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	128	0	0	0	0	0	128
8	дебиторская задолженность, в том числе:	10 118	0	0	0	0	0	10 118
9	дебиторская задолженность клиентов	10 118	0	0	0	0	0	10 118
10	<b>Итого активов</b>	<b>1 087 446</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 087 446</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>								
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-2 411	-5 419	-8 541	-10 362	-12 544	-7 608	-46 885
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-1 645	-5 419	-8 541	-10 362	-12 544	-7 608	-46 119
13	обязательства по аренде	-1 645	-5 419	-8 541	-10 362	-12 544	-7 608	-46 119
14	кредиторская задолженность, в том числе:	-766	0	0	0	0	0	-766
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-754	0	0	0	0	0	-754
16	прочее	-12	0	0	0	0	0	-12
17	<b>Итого обязательств</b>	<b>-2 411</b>	<b>-5 419</b>	<b>-8 541</b>	<b>-10 362</b>	<b>-12 544</b>	<b>-7 608</b>	<b>-46 885</b>
18	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>1 085 035</b>	<b>-5 419</b>	<b>-8 541</b>	<b>-10 362</b>	<b>-12 544</b>	<b>-7 608</b>	<b>1 040 561</b>

На 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Раздел I. Активы</b>								
1	Денежные средства, в том числе:	491	0	0	0	0	0	491
2	расчетные счета	491	0	0	0	0	0	491
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 192 955	0	0	0	0	0	1 192 955
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	910 410	0	0	0	0	0	910 410
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	73	0	0	0	0	0	73
6	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	909 878	0	0	0	0	0	909 878
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	459	0	0	0	0	0	459
8	дебиторская задолженность, в том числе:	282 545	0	0	0	0	0	282 545
9	дебиторская задолженность клиентов	282 545	0	0	0	0	0	282 545
10	<b>Итого активов</b>	<b>1 193 446</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 193 446</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>								
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-1 663	-5 139	-8 164	-9 867	-11 967	-10 982	-47 783
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-1 598	-5 139	-8 164	-9 867	-11 967	-10 982	-47 717
13	обязательства по аренде	-1 598	-5 139	-8 164	-9 867	-11 967	-10 982	-47 717
14	кредиторская задолженность, в том числе:	-66	0	0	0	0	0	-66
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-60	0	0	0	0	0	-60
16	кредиторская задолженность перед депозитариями	-1	0	0	0	0	0	-1
17	прочее	-5	0	0	0	0	0	-5
18	<b>Итого обязательств</b>	<b>-1 663</b>	<b>-5 139</b>	<b>-8 164</b>	<b>-9 867</b>	<b>-11 967</b>	<b>-10 982</b>	<b>-47 783</b>
19	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>1 191 782</b>	<b>-5 139</b>	<b>-8 164</b>	<b>-9 867</b>	<b>-11 967</b>	<b>-10 982</b>	<b>1 145 663</b>

**Обзор финансовых активов и обязательств организации  
в разрезе основных валют**

**На 31.03.2026**

Таблица 26.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
<b>Раздел I. Активы</b>			
1	Денежные средства	1 330	1 330
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 086 116	1 086 116
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 075 998	1 075 998
4	дебиторская задолженность	10 118	10 118
5	Итого активов	1 087 446	1 087 446
<b>Раздел II. Обязательства</b>			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-46 885	-46 885
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-46 119	-46 119
8	кредиторская задолженность	-766	-766
9	Итого обязательств	-46 885	-46 885
10	Чистая балансовая позиция	1 040 561	1 040 561

**На 31.12.2025**

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
<b>Раздел I. Активы</b>			
1	Денежные средства	491	491
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 192 955	1 192 955
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	910 410	910 410
4	дебиторская задолженность	282 545	282 545
5	Итого активов	1 193 446	1 193 446
<b>Раздел II. Обязательства</b>			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-47 783	-47 783
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-47 717	-47 717
8	кредиторская задолженность	-66	-66
9	Итого обязательств	-47 783	-47 783
10	Чистая балансовая позиция	1 145 663	1 145 663

Примечание 27. Справедливая стоимость

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	Не применимо.
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	Не применимо.
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	Не применимо.
4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Оценка справедливой стоимости уровня 2 производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными. Оценка справедливой стоимости уровня 3 производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Исходные данные 2 Уровня – это исходные данные кроме ценовых котировок, отнесенных к Уровню 1, которые являются наблюдаемыми, прямо или косвенно в отношении финансовых инструментов. Используются цены активного рынка для аналогов ценной бумаги. Исходные данные Уровня 2 включают следующее: (a) ценовые котировки активных рынков в отношении аналогичных активов или обязательств; (b) ценовые котировки в отношении идентичных или аналогичных активов либо обязательства рынков, не являющихся активными; (c) исходные данные, отличные от ценовых котировок, наблюдаемые в отношении актива или обязательства, например: • процентные ставки и кривые доходности, наблюдаемые по котируемым стандартным интервалам; • подразумеваемая волатильность; • кредитные спреды; (d) подтверждаемые рынком исходные данные. Аналогичная ценная бумага может быть ценной бумагой того же эмитента, что и оцениваемая долговая ценная бумага, либо долговой ценной бумагой, совпадающей с оцениваемой по следующим признакам: • валюта обращения аналога совпадает с валютой обращения оцениваемой ценной бумаги; • эмитент аналога и оцениваемой ценной бумаги относятся к одному и тому же сектору экономики. • дюрация аналога отклоняется от дюрации оцениваемой облигации на +/- 6 месяцев; • кредитный рейтинг аналога отклоняется от минимального кредитного рейтинга оцениваемой облигации на +/- кредитную ступень. Для оценки может быть выбрано несколько аналогов ценной бумаги. В этом случае рыночная ставка определяется как среднее или средневзвешенное значение доходностей к погашению выбранных аналогов. При отсутствии котировок ценных бумаг на Московской бирже активным рынком может быть признан внебиржевой рынок (за исключением сделок РПС). При этом используются следующие расчетные цены, раскрываемые информационными системами («НКО АО НРД, НКЦ, АО «Интерфакс», ООО «Сбондс.ру» и др). Перечисленные выше наблюдаемые цены могут приниматься для оценки ценной бумаги в течение 30 календарных дней, за исключением стоимости инвестиционных паев ПИФ, ипотечных сертификатов участия, для оценки которых используется расчетная стоимость, определенная в соответствии с нормативными правовыми актами на дату определения справедливой стоимости или последнюю дату ее определения. Расчетной стоимостью при определении справедливой стоимости ПИФ, ипотечных сертификатов участия является стоимость чистых активов (СЧА). По ЗПИФ цена может использоваться в течение 1 месяца. Исходные данные 3 Уровня – это ненаблюдаемые исходные данные в отношении финансовых инструментов. Ненаблюдаемые исходные данные должны использоваться для оценки справедливой стоимости в тех случаях, когда соответствующие наблюдаемые исходные данные недоступны, тем самым разрешая ситуации, в которых имеется малая, если вообще есть, рыночная активность для финансового инструмента на дату оценки. Однако цель оценки по справедливой стоимости остается той же: цена выхода на дату оценки с позиции Общества, которая владеет финансовым инструментом. Ненаблюдаемые исходные данные должны отражать допущения, которые использовались бы участниками рынка при определении цены на актив или обязательство, включая допущения о риске. Если для долевой и долговой ценной бумаги установленный для нее основной рынок не является активным, то справедливая стоимость такой бумаги определяется Обществом на основании отчета оценщика, подготовленного не ранее, чем за 6 месяцев до даты определения справедливой стоимости бумаги. При необходимости, справедливая стоимость указанных выше ценных бумаг может быть определена экспертно уполномоченными сотрудниками Общества по состоянию на последнее число отчетного месяца (на основании информации о деятельности эмитента, иных факторов, принимаемых во внимание при оценке, имеющихся в распоряжении Общества на дату подготовки профессионального суждения). Источниками информации для подготовки профессионального суждения о справедливой стоимости ценной бумаги могут быть данные бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах эмитента на ближайшую отчетную дату, имеющиеся в распоряжении Общества.

**Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии  
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых  
активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой  
стоимости**

На 31.03.2026

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 172 378	128	10 118	1 182 624	1 087 446
2	денежные средства, в том числе:	1 330	0	0	1 330	1 330
3	расчетные счета	1 330	0	0	1 330	1 330
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 171 048	128	10 118	1 181 295	1 086 116
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 171 048	128	0	1 171 176	1 075 998
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	33	0	0	33	33
7	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 171 015	0	0	1 171 015	1 075 837
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	128	0	128	128
9	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	10 118	10 118	10 118
10	дебиторская задолженность клиентов	0	0	10 118	10 118	10 118
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	46 885	46 885	46 885
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	46 885	46 885	46 885
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	46 119	46 119	46 119
14	обязательства по аренде	0	0	46 119	46 119	46 119
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	766	766	766
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	754	754	754
17	прочее	0	0	12	12	12

На 31.12.2025

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	990 606	459	282 545	1 273 610	1 193 446
2	денежные средства, в том числе:	491	0	0	491	491
3	расчетные счета	491	0	0	491	491
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	990 115	459	282 545	1 273 119	1 192 955
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	990 115	459	0	990 575	910 410
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	73	0	0	73	73
7	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	990 042	0	0	990 042	909 878
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	459	0	459	459
9	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	282 545	282 545	282 545
10	дебиторская задолженность клиентов	0	0	282 545	282 545	282 545
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	47 783	47 783	47 783
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	47 783	47 783	47 783
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	47 717	47 717	47 717
14	обязательства по аренде	0	0	47 717	47 717	47 717
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	66	66	66
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	60	60	60
17	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	1	1	1
18	прочее	0	0	5	5	5

## Примечание 28. События после окончания отчетного периода

## События после окончания отчетного периода

Таблица 28.1

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	На дату составления раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности завершена реорганизация в форме присоединения к Обществу АО «РЕГИОН Траст», о чем 14 апреля 2026 года в отношении АО «РЕГИОН Траст» в ЕГРЮЛ внесена запись за государственным регистрационным номером (ГРН) 2267703263606, в отношении АО «РЕГИОН ЭсМ» – за ГРН 2267703263738. Начиная с 14 апреля 2026 года Общество является законным правопреемником Акционерного общества «РЕГИОН Траст», отвечает по всем правам и обязательствам, возникшим в период осуществления деятельности АО «РЕГИОН Траст». 20 апреля 2026 года в Банк России представлено заявление на государственную регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг. После регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска будет созвано внеочередное заседание собрания акционеров для утверждения изменений в устав Общества в части размера уставного капитала.
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	Не применимо.

Генеральный директор  
(должность)

(подпись)

Зайцева Екатерина Александровна  
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

28 Апреля 2026г.