

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

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000	62699513	1097746445180	7722691889

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2026 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами»
АО«Астра УА»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	28 537	9 437	17 901
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		842 080	643 321	522 869
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	842 080	643 321	522 869
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		170 954	228 149	456 326
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	298	326	2 098
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 360	1 070	967
7	дебиторская задолженность	12	169 296	226 753	453 262
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	1 265	955	475
9	Основные средства и капитальные вложения в них	19	17 570	3 650	4 132
10	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2 774	2 774	2 774
11	Отложенные налоговые активы	48	7 728	7 416	8 280
12	Прочие активы	20	4 677	18 412	2 504
13	Итого активов		1 075 585	914 114	1 015 262
Раздел II. Обязательства					

14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		131 093	123 103	4 784
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 281	2 427	2 639
16	кредиторская задолженность	26	125 812	120 676	2 144
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	5 906	16 327	59 590
18	Отложенные налоговые обязательства	48	1 214	338	103
19	Прочие обязательства	29	143 196	255 406	109 652
20	Итого обязательств		281 410	395 174	174 128
Раздел III. Капитал					
21	Уставный капитал	30	17 952	17 952	17 952
22	Резервный капитал		5 280	5 280	5 280
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		770 944	495 709	817 902
24	Итого капитала		794 176	518 941	841 134
25	Итого капитала и обязательств		1 075 585	914 114	1 015 262

Генеральный директор
(должность)

15.04.2026



(подпись)

Аплеев Даниил Борисович
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000	62699513	1097746445180	7722691889

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ за 1 квартал 2026 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами»
АО «Астра УА»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		30 790	46 304
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	3 584	-2 646
3	процентные доходы	34	28 472	41 857
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		-1 095	4 845
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	-171	2 248
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	630 393	1 089 832
7	Расходы на персонал	41	-141 209	-107 097
8	Прямые операционные расходы	42	-3 952	-18 254
9	Процентные расходы	43	-111	-34
10	Общие и административные расходы	45	-143 331	-106 015
11	Прочие доходы	46		1
12	Прочие расходы	46	-575	
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		372 004	904 737
14	Налог на прибыль, в том числе:	48	-96 770	-224 863
15	текущий налог на прибыль	48	-96 206	-224 025
16	отложенный налог на прибыль	48	-564	-838
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		275 235	679 874
18	Итого совокупного дохода (расхода)		275 235	679 874

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Аплеев Даниил Борисович
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

15.04.2026

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

Код территории по ОКПО		Код организации	
45277598000		1097746445180	
по ОКПО		ОГРН	
62699513		7722691889	
ИНН			

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ за 1 квартал 2026 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами»
АО «Астра УА»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
Тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервы и капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы											Итого резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки и доловых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	резерв переоценки и доловых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	резерв переоценки и доловых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	резерв переоценки и доловых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	резерв переоценки и доловых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	резерв переоценки и доловых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	резерв переоценки и доловых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	резерв переоценки и доловых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	резерв переоценки и доловых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	резерв переоценки и доловых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	резерв переоценки и доловых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
1	Остаток на 01.01.2025 г.		17 952	5 280	5 280												817 902	841 134		
2	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		17 952	5 280	5 280												817 902	841 134		

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000	62699513	1097746445180	7722691889

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ за 1 квартал 2026 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами»
АО «Астра УА»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		348 933	583 500
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-555 308	-1 249 964
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		678 762	1 020 402
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-138 166	-105 561
5	Проценты полученные		39 061	62 721
6	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-247 880	-134 233
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		-1 767	-1 682
8	Уплаченный налог на прибыль		-106 626	-168 860
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		3 834	-1 079
10	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		20 842	5 242
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				

11	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-1 743	-1 482
12	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-1 743	-1 482
13	Прочие платежи по финансовой деятельности			-12 895
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-1 743	-14 377
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		19 099	-9 135
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	9 438	17 903
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	28 537	8 768

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Аплеев Даниил Борисович
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

15.04.2026



Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	045-12747-001000
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению ценными бумагами, вложения в ценные бумаги лицензия №045-12747-001000 от 10.12.2009, деятельность по управлению инвестиционными фондами, ПИФ и НПФ лицензия №21-000-1-01050 от 27.09.2021г., деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества. С 14.05.2021 года новый вид деятельности - деятельность по управлению фондами. 04.12.2023 изменено наименование компании на АО "Астра УА". 27.09.2021 получена лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. АО планирует в дальнейшем действовать непрерывно.
3	Организационно-правовая форма организации	акционерное общество
4	Место нахождения организации	125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Богуславский С.И.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на начало периода 65, на конец периода 66

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	
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности оказало отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию.</p> <p>Указанный фактор привел к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на перспективы развития бизнеса.</p> <p>В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, однако в случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.</p> <p>В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных с геополитической нестабильностью.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ, утвержденных ЦБ РФ. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета доходов и расходов методом начисления., на основе правил учета по первоначальной стоимости (историческая стоимость), с поправкой на оценку финансовых инструментов по справедливой стоимости и (или) амортизируемой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, или совокупного дохода.

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и допущения, которые влияют как на отражаемые в составе финансовой отчетности суммы, так и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем отчетном периоде. Оценки и допущения анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки.
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	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на IFRS9 и профессиональном суждении ответственных подразделений Общества. Изменение или внесение корректировок в применяемую модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Общество является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения юридическим подразделением Общества
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Справедливая стоимость (долевые инструменты и недвижимость) определяется на основании отчета профессионального оценщика. Насколько это возможно, при оценке справедливой стоимости инструмента используются котировки данного инструмента на активном рынке; при отсутствии текущих котировок на активном рынке применяются методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности является национальная валюта РФ (рубли)
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев с даты подготовки финансовой отчетности). Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности; если такое намерение или необходимость существует, финансовая отчетность должна составляться на иной основе, которую необходимо раскрыть в примечаниях к такой отчетности
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не осуществлялся
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменения Учетной политики Общества в отчетном периоде не производилось.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество ожидает, что поправки к Стандартам, выпущенные Советом по МСФО и вступающие в силу с января 2026 года не приведут к изменению в учетной политике и не окажут влияние на отчетность
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и эквиваленты денежных средств являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах в банках. Средства, в отношении которых имеются ограничения по использованию, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов и включаются в статью депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах.

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости за вычетом резерва под обесценение. При первоначальном признании определяется соответствие процентной ставки по договору рыночным условиям.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности при получении первичных учетных документов, подтверждающих переход прав собственности на ценную бумагу, либо при выполнении условий договора, определяющих переход прав собственности. Определение критериев перехода всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод) осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». На дату первоначального признания ценной бумаги ее стоимость отражается на соответствующем балансовом счете по учету ценных бумаг в валюте номинала. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. В целях настоящей Учетной политики справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Объекта учета нет
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность по активам признается по методу начисления и отражается по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение дебиторской задолженности по прочей дебиторской задолженности создается в случае наличия признаков, которые указывают на то, что Общество не сможет получить всю сумму причитающейся ей в соответствии с первоначальными условиями договора задолженности. При оценке кредитных убытков применительно к отдельным контрагентам применяется упрощенный подход к оценке оценочного резерва в виде процента от суммы, подверженной кредитному риску (просроченной дебиторской задолженности) в зависимости от срока: <ul style="list-style-type: none"> • 1%, если с момента просрочки прошло не более 30 дней; • 10%, если с момента просрочки прошло от 30 до 60 дней; • 20%, если с момента просрочки прошло от 60 до 90 дней; • 50%, если с момента просрочки прошло от 90 до 180 дней; • 100%, если с момента просрочки прошло более 180 дней.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	объекта учета нет
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	К прочим активам относится дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 (Одного) года), в том числе переплата по налоговым платежам (за исключением налога на прибыль), суммы, выданные в подотчет, авансы, уплаченные поставщикам работ, услуг. По итогам каждого отчетного периода дебиторская задолженность подлежат тестированию на предмет обесценения. Активы, имеющие признаки обесценения резервируются.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	объекта учета нет
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	финансовые обязательства признаются по стоимости фактических затрат
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не проводятся, в отчетности указываются развернуто.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности .
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности .

21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности .
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество - вложения в приобретение активов в форме права собственности(арендованный офис)
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	арендованный офис
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	арендованный офис
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Общество признает объекты основных средств по первоначальной стоимости. После первоначального признания объект основных средств учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо в виду отсутствия у общества основных средств, признанных в составе капитала
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	линейный
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (как минимальный) . Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем;- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	С учетом специфики деятельности Общества выделяется 2 группы НМА:-Компьютерное и программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	В обществе отсутствуют НМА, прирост стоимости которых, при переоценке, признан в составе капитала

32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	-Компьютерное и программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением-Лицензии (кроме лицензий на право пользования ПО)
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из:• срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом;• ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды; Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Компании
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нет объекта учета
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Краткосрочные вознаграждения и выплаты работникам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, когда были выполнены соответствующие работы, в размере не дисконтированной величины. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Компании, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Общество не осуществляет пенсионное обеспечение
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не осуществляет пенсионное обеспечение
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не осуществляет выплат вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Объект аренды учитывается по амортизированной стоимости. Первоначальное признание - право пользования активом, обязательства по арендным платежам. Последующая оценка и учет - расходы по праву пользования на: амортизация актива, проценты по остатку обязательства
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	не имеет
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	не применимо в виду отсутствия у общества предметов, сданных в аренду
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	не применимо в виду отсутствия у общества предметов, сданных в аренду
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	не применимо в виду отсутствия у общества предметов, сданных в аренду
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	не имеет
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Запасы оцениваются НФО по стоимости каждой единицы.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Применяются критерии Имеется обязательство, возникшее в результате прошлого события. Обязательство может быть надежно измерено, Вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды. При первоначальном признании резерва – оценочного обязательства формируется бухгалтерская запись по счетам резервов в корреспонденции со счетами расходов по символам ОФР на создание резервов. Резерв – оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и первоначально отражается по фактическим затратам. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в случае прекращения существования соответствующего обязательства.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Величина уставного капитала отражается в учете на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы. Уставный капитал в отчете о финансовом положении представляет только полностью оплаченный капитал. Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Уменьшение уставного капитала общества путем приобретения части размещенных акций в целях сокращения их общего количества проводится в соответствии с п.3 ст.72 Закона об акционерных обществах. Цена приобретения определяется в соответствии с отчетом независимого оценщика и должна быть не ниже рыночной. Рекомендованная цена определяется исходя из величины капитала на последнюю отчетную дату. Цена приобретения определяется из цены, рекомендованной Советом директоров Общества.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал формируется в порядке и случаях, предусмотренных законодательством. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества и не может быть использован для иных целей. Формирование резервного фонда осуществляется общим собранием участников по предложению Генерального директора Общества
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не признаются в отношении разниц, относящихся к активам и обязательствам, факт первоначального отражения которых не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату. Неиспользованные налоговые убытки, перенесенные на будущее, включаются в состав отложенных налоговых активов, при наличии вероятности того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль. Размер отложенных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой не существует вероятности получения налогооблагаемой прибыли.
52	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает дивиденды в учете на основании Решения собрания акционеров Общества. Дивиденды признаются в качестве обязательства и вычитаются из нераспределенной прибыли на отчетную дату, только если они были объявлены до отчетной даты, либо были объявлены после отчетной даты, но до даты опубликования бухгалтерской (финансовой) отчетности.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	не имеет

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2026 г.	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	28 537		28 537	9 438	-1	9 437
2	Итого	28 537		28 537	9 438	-1	9 437

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	28 537	9 438
2	Итого	28 537	9 438

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 квартал 2026 г.

Таблица 5.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026	1				1

2	расчетные счета	1				1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-1				-1
4	расчетные счета	-1				-1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2026					
6	расчетные счета					

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 квартал 2025 г.

Таблица 5.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025	2				2
2	расчетные счета	2				2
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-2				-2
4	расчетные счета	-2				-2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2025					
6	расчетные счета					

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

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

Таблица 6.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	842 080	643 321
2	Итого	842 080	643 321

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

Таблица 6.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	842 080	643 321
2	Правительства Российской Федерации	842 080	643 321
3	Итого	842 080	643 321

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

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

Таблица 10.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2026 г.	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	298		298	326		326
2	Итого	298		298	326		326

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 г.

Таблица 10.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026						
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы						

3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы						
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2026						
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы						

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 2025 г.

Таблица 10.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025						
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы						

3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы						
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2025						
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы						

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 11.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2026 г.	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочее	1 360		1 360	1 070		1 070
2	Итого	1 360		1 360	1 070		1 070

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2026 г.	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	194 036	-29 660	164 376	242 597	-26 783	215 814
2	Расчеты с биржами	1 049		1 049	2 520		2 520
3	Прочее	3 871		3 871	8 419		8 419
4	Итого	198 956	-29 660	169 296	253 536	-26 783	226 753

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности за 1 квартал 2026 г.

Таблица 12.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026	26 783					26 783
2	дебиторская задолженность клиентов	26 783					26 783
3	расчеты с биржами						

4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	2 877					2 877
5	дебиторская задолженность клиентов	2 877					2 877
6	расчеты с биржами						
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2026	29 660					29 660
8	дебиторская задолженность клиентов	29 660					29 660
9	расчеты с биржами						

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности за 1 квартал 2025 г.

Таблица 12.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025	23 343					23 343

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
2	дебиторская задолженность клиентов	23 343					23 343
3	расчеты с биржами						
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	452					452
5	дебиторская задолженность клиентов	452					452
6	расчеты с биржами						
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2025	23 794					23 794
8	дебиторская задолженность клиентов	23 794					23 794
9	расчеты с биржами						

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	447	28						475
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 294	146	461					2 902
3	накопленная амортизация	-1 847	-118	-461					-2 427
4	Поступление		1 581						1 581
5	Амортизация	-191	-117						-309
6	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г., в том числе:	256	1 492						1 748
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 294	1 727	461					4 483
8	накопленная амортизация	-2 038	-235	-461					-2 735
9	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	100	805					50	955
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 299	1 727	461				50	4 537
11	накопленная амортизация	-2 199	-923	-461					-3 583
12	Поступление	2	129	459				95	684
13	Амортизация	-53	-222	-98					-373
14	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г., в том числе:	48	712	361				145	1 265
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 300	1 856	920				145	5 221

16	накопленная амортизация	-2 252	-1 144	-559					-3 956
----	----------------------------	--------	--------	------	--	--	--	--	---------------

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности: Земля, здания и сооружения	Основные средства в собственности: Офисное и компьютерное оборудование	Основные средства в собственности: Транспортные средства	Основные средства в собственности: Прочее	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Земля, здания и сооружения	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Офисное и компьютерное оборудование	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Транспортные средства	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Прочее	Капитальные вложения в объекты основных средств	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:		250		1 840	2 041					4 132
2	первоначальная (переоцененная) стоимость		5 767		2 264	4 528					12 559
3	накопленная амортизация		-5 517		-423	-2 487					-8 427
4	Поступление		238		109						347
5	Амортизация		-51		-263	-1 217					-1 530
6	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г., в том числе:		437		1 687	825					2 948
7	первоначальная (переоцененная) стоимость		6 005		2 373	4 528					12 906
8	накопленная амортизация		-5 568		-686	-3 704					-9 958
9	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:		270		1 730	1 649					3 650
10	первоначальная (переоцененная) стоимость		6 005		2 691	9 118					17 815
11	накопленная амортизация		-5 735		-961	-7 469					-14 165
12	Поступление		10 829		389						11 218
13	Амортизация		-63		-125	-1 196					-1 385

14	Прочее					4 086					4 086
15	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г., в том числе:		11 035		1 995	4 539					17 570
16	первоначальная (переоцененная) стоимость		16 834		3 081	13 205					33 119
17	накопленная амортизация		-5 798		-1 086	-8 666					-15 550

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	Резерв под обесценение на 31.03.2026 г.	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Резерв под обесценение на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1		1	4 135		4 135
2	Расчеты по социальному страхованию	800		800	609		609
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 217	-1 371	3 847	16 820	-3 152	13 668
4	Запасы	29		29			
5	Итого	6 048	-1 371	4 677	21 564	-3 152	18 412

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 1 квартал 2026 г.

Таблица 20.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2026 г.		3 152				3 152
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение		4 885				4 885
3	Списание за счет резерва		-6 666				-6 666
4	Резерв под обесценение на конец периода на 31.03.2026 г.		1 371				1 371

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 1 квартал 2025 г.

Таблица 20.03

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2025 г.		8 465				8 465
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение		1 392				1 392

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Списание за счет резерва		-6 686				-6 686
4	Резерв под обесценение на 31.03.2025 г.		3 171				3 171

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 24.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	5 281	2 427
2	Итого	5 281	2 427

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 31.03.2026 г.

Таблица 24.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Процентные ставки на 31.03.2026 г.	Сроки погашения на 31.03.2026 г.	Процентные ставки на 31.12.2025 г.	Сроки погашения на 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	22	01.02.2027	22	01.04.2026

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	125 812	120 676
2	Итого	125 812	120 676

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	116 836	215 505
2	Расчеты по социальному страхованию	24 920	39 686
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 441	215
4	Итого	143 196	255 406

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 30.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Корректировка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2025 г.	17 952	17 952				17 952
2	На 31.03.2025 г.	17 952	17 952				17 952
3	На 01.01.2026 г.	17 952	17 952				17 952
4	На 31.03.2026 г.	17 952	17 952				17 952

Управление капиталом

Таблица 30.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	<p>Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 1 квартала 2026 года и 2025 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. На 31.03.2026 года величина собственных средств Общества составила 594795,72 тысяч рублей. Минимальный размер СС на 31.03.2026 составляет 42 149,31 тыс.руб.</p> <p>По итогам 2025 года Компания показала высокие показатели доходности по большинству портфелей ДУ и заработала вознаграждение за успех.</p> <p>По состоянию на 31.03.2026г., в бухгалтерском учете, сумма заработанного вознаграждения учитывается как Дт задолженность и не включается в расчет размера собственных средств. Данная Дт задолженность трансформируется в денежные средства после удержания вознаграждения с клиентов, а именно в течении 15 рабочих дней по прошествии расчетного периода. Также, был начислен резерв ежегодных вознаграждений(премий) по сотрудникам, который участвует в расчете собственных средств(уменьшает).</p>
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	нарушения отсутствовали

Примечание 32. 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

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 32.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-127	3 711			3 584
2	ценные бумаги	-127	3 711			3 584
3	Итого	-127	3 711			3 584

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 2025 г.

Таблица 32.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7

1	Финансовые активы, в том числе:	-71	-2 575			-2 646
2	ценные бумаги	-71	-2 575			-2 646
3	Итого	-71	-2 575			-2 646

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

тыс. руб.

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:	28 472	41 857
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	23 787	37 231
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	4 685	4 406
4	прочее		221
5	Итого	28 472	41 857

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 38.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	-171	2 248
2	Итого	-171	2 248

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы****Таблица 40.1**

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг		287
2	Итого		287
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
3	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	630 393	1 089 545
4	Итого	630 393	1 089 545
5	Всего	630 393	1 089 832

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	119 466	91 742
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	21 718	15 321
3	Прочее	26	34
4	Итого	141 209	107 097

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	450	3 000
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	382	594
3	Биржевые сборы	1 440	1 775
4	Расходы на технические услуги	1 680	
5	Прочее		12 884
6	Итого	3 952	18 254

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	111	34
2	Итого	111	34

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4 489	5 237
2	Амортизация основных средств	1 385	1 530
3	Амортизация нематериальных активов	373	309
4	Расходы по аренде	304	247
5	Расходы на рекламу и маркетинг		32
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	4 147	3 822
7	Представительские расходы	2 635	3 189
8	Расходы на служебные командировки	2 388	1 868
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	381	737
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	102	
11	Прочее	127 127	89 043
12	Итого	143 331	106 015

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1
тыс. руб.

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

Прочие расходы

Таблица 46.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-575	
2	Итого	-575	

Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором 31.03.2026 г.

Таблица 47.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	краткосрочная аренда офисного помещения на 11 месяцев

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

Таблица 47.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	4 539	1 649
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 281	2 427

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

Таблица 47.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	111	34
2	проценты уплаченные	111	34
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 632	
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 632	
5	Итого	1 743	34

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	96 206	224 025
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	564	838
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	96 770	224 863
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	96 770	224 863

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

Таблица 48.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	372 004	904 737
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	93 001	226 184
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	285	543
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	285	543
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	3 483	-1 864
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	96 770	224 863

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.3
тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 квартал 2026 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2026 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Внеоборотные активы	142	17		125
2	Прочие активы	7 586	295		7 292
3	Общая сумма отложенного налогового актива	7 728	312		7 416
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	7 728	312		7 416
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
5	Прочие обязательства	123	10		113
6	Финансовые активы	1 091	866		225
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 214	876		338
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	8 942	1 188		7 754
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6 515	-564		7 078

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.3
тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 квартал 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Внеоборотные активы	92	26		66
2	Прочие активы	6 563	-1 393		7 955
3	Финансовые активы	787	528		259
4	Общая сумма отложенного налогового актива	7 442	-838		8 280
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	7 442	-838		8 280

Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
6	Прочие обязательства	103			103
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	103			103
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	7 545	-838		8 383
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	7 339	-838		8 177

Примечание 49. Дивиденды**Дивиденды****Таблица 49.1**

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.		1 квартал 2025 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	2	3
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода			741 133	
2	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода			741 133	

Примечание 52. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 52.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Кредитный риск-риск убытков вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения заемщиками, эмитентами ценных бумаг и контрагентами(клиентами) своих финансовых обязательств перед Обществом. Максимальная величина кредитного риска ограничена балансовыми величинами. Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными обществом в отношении риска, связанного с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной Дт задолженности клиентов.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Существенный эффект от применения стандарта МСФО (IFRS)9 в отношении Бухгалтерской отчетности общества отсутствует, в связи с краткосрочным характером финансовых активов, а также с тем, что стоимость чистых активов клиентов, находящихся под управлением, значительно превышает величину их Дт задолженности по вознаграждению за управление.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Вероятность дефолта (PD) - оценка вероятности наступления дефолта в течение определенного периода времени. В целях оценки годовой вероятности дефолта при наличии рейтингов рейтинговых агентств, используются вероятность дефолта в соответствии с приложением к методике. При определении значительного увеличения кредитного риска общество ориентируется в т.ч.на существенное снижение рейтинга и /или существенное увеличение вероятности дефолта с момента первоначального признания или задержки платежей на срок более 30 дней. Порядок признания значительного увеличения кредитного риска определяется внутренним документом компании. Компания использует упрощенный подход к расчету оценочного резерва.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Основание для списания финансовых активов: актив перестает приносить доход, погашение , продажа ценных бумаг, банкротство заемщика.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	На групповой основе компания оценивает Дт задолженность по расчетам с клиентами по вознаграждению доверительного управляющего, по инвестиционному консультированию, по возмещаемым расходам(профессиональная деятельность). При формировании резервов под убытки по договорам с клиентами учитывается: статус просроченной задолженности, качество обслуживания задолженности, достаточность и ликвидность обеспечения. По договорам ДУ , инвестконсультирования задолженность закрывается в течении 90 дней с даты выставления акта, по возмещаемым расходам в течении 30 дней с даты создания документа.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	не используется
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания, общество оценивает оценочный резерв под ОКУ по данному финансовому инструменту в сумме, равной 12-ти месячным ожидаемым кредитным убыткам.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	без изменений
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Общество признает оценочный резерв под ОКУ по финансовым активам, за исключением активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	не имеется
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	не имеется

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 г.

Таблица 52.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					1 360
2	прочее					1 360
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					168 247
4	дебиторская задолженность клиентов					164 376
5	прочее					3 871
6	Итого					168 247

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2025 г.

Таблица 52.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					1 070
2	прочее					1 070
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					224 233
4	дебиторская задолженность клиентов					215 814
5	прочее					8 419
6	Итого					225 303

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31.03.2026 г.

Таблица 52.6
тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер показателя	Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	долговые инструменты	долевые инструменты	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Россия	28 537	842 080	842 080					169 003	298
2	Другие страны								311	
3	Итого	28 537	842 080	842 080					169 314	298

Номер строки	Наименование показателя	займы выданные и прочие размещенные средства	дебиторская задолженность	Инвестиции в ассоциированные организации	Инвестиции в совместные предприятия	Инвестиции в дочерние организации	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	Прочее	Итого активов
		2	3	4	5	6	7		
1	Россия	1 360	167 345					830	1 040 450
2	Другие страны		311						311
3	Итого	1 360	167 656					830	1 040 761

Раздел II. Обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства клиентов	кредиты, займы и прочие привлеченные средства
		2	3	4	5		
1	Россия				131 093		5 281
2	Итого				131 093		5 281

Номер строки	Наименование показателя	выпущенные долговые ценные бумаги	кредиторская задолженность	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	Прочее	Итого обязательств
		2	3	4		
1	Россия		125 812		143 196	274 290
2	Итого		125 812		143 196	274 290

Номер показателя	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	3
1	Россия	1 315 051
2	Итого	1 315 051

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31.12.2025 г.

Раздел I. Активы

Номер показателя	Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	долговые инструменты	долевые инструменты	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
		1	2	3	4	5			8	
1	Россия	9 437	643 321	643 321					208 902	326

2	Страны Организации экономического сотрудничества и развития								587	
3	Другие страны								18 659	
4	Итого	9 437	643 321	643 321					228 149	326

Номер показателя	Наименование показателя	займы выданные и прочие размещенные средства	дебиторская задолженность	Инвестиции в ассоциированные организации	Инвестиции в совместные предприятия	Инвестиции в дочерние организации	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	Прочее	Итого активов
		2	3	4	5	6	7		
1	Россия	1 070	207 506					18 412	880 072
2	Страны Организации экономического сотрудничества и развития		587						587
3	Другие страны		18 659						18 659
4	Итого	1 070	226 753					18 412	899 319

Раздел II. Обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства клиентов	кредиты, займы и прочие привлеченные средства
		2	3	4	5		
1	Россия				123 103		2 427
2	Итого				123 103		2 427

Номер показателя	Наименование показателя	выпущенные долговые ценные бумаги	кредиторская задолженность	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	Прочее	Итого обязательств
		2	3	4		
1	Россия		120 676		255 406	378 509
2	Итого		120 676		255 406	378 509

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	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13	прочее	3 871							3 871
14	Прочее	4 677							4 677
15	Итого активов	204 168	106 254	637 614	98 212				1 046 248
Раздел II. Обязательства									
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	127 104	3 989						131 093
17	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 292	3 989						5 281
18	обязательства по аренде	1 292	3 989						5 281
19	кредиторская задолженность, в том числе:	125 812							125 812
20	прочее	125 812							125 812
21	Прочее	143 196							143 196
22	Итого обязательств	270 301	3 989						274 290
23	Итого разрыв ликвидности	-66 133	102 265	637 614	98 212				771 958

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2025 г.

Таблица 52.8
тыс. руб.

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	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	9 437							9 437
2	расчетные счета	9 437							9 437
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	516 416	103 206	23 699					643 321
4	долговые ценные бумаги	516 416	103 206	23 699					643 321
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	228 149							228 149
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	326							326
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	326							326

8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	1 070							1 070
9	прочие выданные займы	1 070							1 070
10	дебиторская задолженность, в том числе:	226 753							226 753
11	дебиторская задолженность клиентов	215 814							215 814
12	расчеты с биржами	2 520							2 520
13	прочее	8 419							8 419
14	Прочее	18 412							18 412
15	Итого активов	772 414	103 206	23 699					899 319
Раздел II.									
Обязательства									
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	121 990	453						122 442
17	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 975	453						2 427
18	обязательства по аренде	1 975	453						2 427
19	кредиторская задолженность, в том числе:	120 676							120 676
20	прочее	120 676							120 676
21	Прочее	255 406							255 406
22	Итого обязательств	378 057	453						378 509
23	Итого разрыв ликвидности	394 358	102 753	23 699					520 810

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 31.03.2026 г.

Таблица 52.9
тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер показателя	Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые е как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	финансовые активы, классифицируемые е как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	долговые инструменты	долевые инструменты	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
1	Рубли	28 537	842 080	842 080					162 560	298
2	Доллары США								470	
3	Прочие валюты								7 924	
4	Итого	28 537	842 080	842 080					170 954	298

Номер строки	Наименование показателя	займы выданные и прочие размещенные средства	дебиторская задолженность	Инвестиции в ассоциированные организации	Инвестиции в совместные предприятия	Инвестиции в дочерние организации	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	Прочее	Итого активов
		2	3	4	5	6	7		
1	Рубли	1 360	160 902					4 677	1 037 854
2	Доллары США		470						470
3	Прочие валюты		7 924						7 924
4	Итого	1 360	169 296					4 677	1 046 248

Раздел II. Обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства клиентов	кредиты, займы и прочие привлеченные средства
		1	2	3	4		
1	Рубли				131 093		5 281
2	Итого				131 093		5 281

Номер строки	Наименование показателя	выпущенные долговые ценные бумаги	кредиторская задолженность	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	Прочее	Итого обязательств
		7	8	9		
1	Рубли		125 812		143 196	274 290
2	Итого		125 812		143 196	274 290

Номер показателя	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	3
1	Рубли	763 564
2	Доллары США	470

Номер показателя	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	3
3	Прочие валюты	7 924
4	Итого	771 958

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 31.12.2025 г.

Таблица 52.9
тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер показателя	Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	долговые инструменты	долевые инструменты	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Рубли	9 437	643 321	643 321					220 090	326
2	Доллары США								554	
3	Прочие валюты								7 505	
4	Итого	9 437	643 321	643 321					228 149	326

Номер показателя	Наименование показателя	займы выданные и прочие размещенные средства	дебиторская задолженность	Инвестиции в ассоциированные организации	Инвестиции в совместные предприятия	Инвестиции в дочерние организации	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	Прочее	Итого активов
		2	3	4	5	6	7	8	9
1	Рубли	1 070	218 694					18 256	891 104
2	Доллары США		554					156	711
3	Прочие валюты		7 505						7 505
4	Итого	1 070	226 753					18 412	899 319

Раздел II. Обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства клиентов	кредиты, займы и прочие привлеченные средства
		1	2	3	4	5	6
1	Рубли				123 103		2 427
2	Итого				123 103		2 427

Номер показателя	Наименование показателя	выпущенные долговые ценные бумаги	кредиторская задолженность	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	Прочее	Итого обязательств
		7	8	9	10	11
1	Рубли		120 676		255 406	378 509
2	Итого		120 676		255 406	378 509

Номер показателя	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	3
1	Рубли	512 595
2	Доллары США	711
3	Прочие валюты	7 505
4	Итого	520 810

Примечание 52. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 52.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Кредитный риск-риск убытков вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения заемщиками, эмитентами ценных бумаг и контрагентами(клиентами) своих финансовых обязательств перед Обществом. Максимальная величина кредитного риска ограничена балансовыми величинами. Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными обществом в отношении риска, связанного с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной Дт задолженности клиентов.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Существенный эффект от применения стандарта МСФО (IFRS)9 в отношении Бухгалтерской отчетности общества отсутствует, в связи с краткосрочным характером финансовых активов, а также с тем, что стоимость чистых активов клиентов, находящихся под управлением, значительно превышает величину их Дт задолженности по вознаграждению за управление.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Вероятность дефолта (PD) - оценка вероятности наступления дефолта в течение определенного периода времени. В целях оценки годовой вероятности дефолта при наличии рейтингов рейтинговых агентств, используются вероятность дефолта в соответствии с приложением к методике. При определении значительного увеличения кредитного риска общество ориентируется в т.ч. на существенное снижение рейтинга и /или существенное увеличение вероятности дефолта с момента первоначального признания или задержки платежей на срок более 30 дней. Порядок признания значительного увеличения кредитного риска определяется внутренним документом компании. Компания использует упрощенный подход к расчету оценочного резерва.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Основание для списания финансовых активов: актив перестает приносить доход, погашение , продажа ценных бумаг, банкротство заемщика.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	На групповой основе компания оценивает Дт задолженность по расчетам с клиентами по вознаграждению доверительного управляющего, по инвестиционному консультированию, по возмещаемым расходам(профессиональная деятельность). При формировании резервов под убытки по договорам с клиентами учитывается: статус просроченной задолженности, качество обслуживания задолженности, достаточность и ликвидность обеспечения. По договорам ДУ , инвестконсультирования задолженность закрывается в течении 90 дней с даты выставления акта, по возмещаемым расходам в течении 30 дней с даты создания документа.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	не используется
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания, общество оценивает оценочный резерв под ОКУ по данному финансовому инструменту в сумме, равной 12-ти месячным ожидаемым кредитным убыткам.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	без изменений
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Общество признает оценочный резерв под ОКУ по финансовым активам, за исключением активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	не имеется
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	не имеется

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 г.

Таблица 52.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					1 360
2	прочее					1 360
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					168 247
4	дебиторская задолженность клиентов					164 376
5	прочее					3 871
6	Итого					168 247

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2025 г.

Таблица 52.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					1 070
2	прочее					1 070
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					224 233
4	дебиторская задолженность клиентов					215 814
5	прочее					8 419
6	Итого					225 303

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31.03.2026 г.

Таблица 52.6
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	28 537			28 537
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	842 080			842 080
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	842 080			842 080

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	169 003		311	169 314
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	298			298
6	займы выданные и прочие размещенные средства	1 360			1 360
7	дебиторская задолженность	167 345		311	167 656
8	Прочее	830			830
9	Итого активов	1 040 450		311	1 040 761
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	131 093			131 093
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 281			5 281
12	кредиторская задолженность	125 812			125 812
13	Прочее	143 196			143 196
14	Итого обязательств	274 290			274 290
15	Чистая балансовая позиция	1 315 051			1 315 051

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31.12.2025 г.

Таблица 52.6
тыс.руб

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	9 437			9 437
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	643 321			643 321
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	643 321			643 321

4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	208 902	587	18 659	228 149
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	326			326
6	займы выданные и прочие размещенные средства	1 070			1 070
7	дебиторская задолженность	207 506	587	18 659	226 753
8	Прочее	18 412			18 412
9	Итого активов	880 072	587	18 659	899 319
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	123 103			123 103
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 427			2 427
12	кредиторская задолженность	120 676			120 676
13	Прочее	255 406			255 406
14	Итого обязательств	378 509			378 509
15	Чистая балансовая позиция	501 563	587	18 659	520 810

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.03.2026 г.

Таблица 52.8
тыс. руб.

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	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	28 537							28 537
2	расчетные счета	28 537							28 537
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		106 254	637 614	98 212				842 080
4	долговые ценные бумаги		106 254	637 614	98 212				842 080
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	170 954							170 954
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	298							298

7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	298							298
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	1 360							1 360
9	прочие выданные займы	1 360							
10	дебиторская задолженность, в том числе:	169 296							169 296
11	дебиторская задолженность клиентов	164 376							164 376
12	расчеты с биржами	1 049							1 049
13	прочее	3 871							3 871
14	Прочее	4 677							4 677
15	Итого активов	204 168	106 254	637 614	98 212				1 046 248
Раздел II. Обязательства									
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	127 104	3 989						131 093
17	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 292	3 989						5 281
18	обязательства по аренде	1 292	3 989						5 281
19	кредиторская задолженность, в том числе:	125 812							125 812
20	прочее	125 812							125 812
21	Прочее	143 196							143 196
22	Итого обязательств	270 301	3 989						274 290
23	Итого разрыв ликвидности	-66 133	102 265	637 614	98 212				771 958

20	прочее	120 676						120 676
21	Прочее	255 406						255 406
22	Итого обязательств	378 057	453					378 509
23	Итого разрыв ликвидности	394 358	102 753	23 699				520 810

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 31.03.2026 г.

Таблица 52.9
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	28 537				28 537
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	842 080				842 080
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	842 080				842 080
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	162 560	470		7 924	170 954
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	298				298
6	займы выданные и прочие размещенные средства	1 360				1 360
7	дебиторская задолженность	160 902	470		7 924	169 296

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
8	Прочие активы	4 677				4 677
9	Итого активов	1 037 854	470		7 924	1 046 248
Раздел II. Обязательства						
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	131 093				131 093
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 281				5 281
12	кредиторская задолженность	125 812				125 812
13	Прочие обязательства	143 196				143 196
14	Итого обязательств	274 290				274 290
15	Чистая балансовая позиция	763 564	470		7 924	771 958

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют (сравнительные данные), на 31.12.2025 г.

Таблица 52.9
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	9 437				9 437
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	643 321				643 321
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	643 321				643 321
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	220 090	554		7 505	228 149

5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	326				326
6	займы выданные и прочие размещенные средства	1 070				1 070
7	дебиторская задолженность	218 694	554		7 505	226 753
8	Прочие активы	18 256	156			18 412
9	Итого активов	891 104	711		7 505	899 319
Раздел II. Обязательства						
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	123 103				123 103
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 427				2 427
12	кредиторская задолженность	120 676				120 676
13	Прочие обязательства	255 406				255 406
14	Итого обязательств	378 509				378 509
15	Чистая балансовая позиция	512 595	711		7 505	520 810

Примечание 56. Справедливая стоимость

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31.03.2026 г.

Таблица 56.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	842 080			842 080
2	финансовые активы, в том числе:	842 080			842 080
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	842 080			842 080
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	842 080			842 080
5	долговые ценные бумаги	842 080			842 080

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31.12.2025 г.

Таблица 56.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	643 321			643 321
2	финансовые активы, в том числе:	643 321			643 321
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	643 321			643 321
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	643 321			643 321
5	долговые ценные бумаги	643 321			643 321

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 г.

Таблица 56.4

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	28 537	298	170 656	199 491	199 491
2	денежные средства, в том числе:	28 537			28 537	28 537
3	расчетные счета	28 537			28 537	28 537
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		298	1 360	1 658	1 658
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		298		298	298
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		298		298	298
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:			1 360	1 360	1 360
8	прочие выданные займы			1 360	1 360	1 360
9	дебиторская задолженность, в том числе:			169 296	169 296	169 296
10	дебиторская задолженность клиентов			164 376	164 376	164 376
11	расчеты с биржами			1 049	1 049	1 049
12	прочее			3 871	3 871	3 871
13	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			131 093	131 093	131 093

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
14	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			131 093	131 093	131 093
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			5 281	5 281	5 281
16	обязательства по аренде			5 281	5 281	5 281
17	кредиторская задолженность, в том числе:			125 812	125 812	125 812
18	прочее			125 812	125 812	125 812

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2025 г.

Таблица 56.4

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	9 437	326	227 823	237 587	237 587
2	денежные средства, в том числе:	9 437			9 437	9 437
3	расчетные счета	9 437			9 437	9 437
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		326	1 070	1 396	1 396
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		326		326	326
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		326		326	326
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:			1 070	1 070	1 070
8	прочие выданные займы			1 070	1 070	1 070

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
9	дебиторская задолженность, в том числе:			226 753	226 753	226 753
10	дебиторская задолженность клиентов			215 814	215 814	215 814
11	расчеты с биржами			2 520	2 520	2 520
12	прочее			8 419	8 419	8 419
13	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			123 103	123 103	123 103
14	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			123 103	123 103	123 103
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			2 427	2 427	2 427
16	обязательства по аренде			2 427	2 427	2 427
17	кредиторская задолженность, в том числе:			120 676	120 676	120 676
18	прочее			120 676	120 676	120 676

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.03.2026 г.

Таблица 58.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					5 990			5 990
2	дебиторская задолженность					5 990			5 990

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2025 г.

Таблица 58.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					6 575			6 575
2	дебиторская задолженность					6 575			6 575
3	Прочие обязательства					456			456

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

Таблица 58.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы					1 432			1 432
2	Расходы на персонал					3 081			3 081
3	Общие и административные расходы					34			34

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 квартал 2025 г.

Таблица 58.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы					10 784			10 784
2	Расходы на персонал					13 706			13 706
3	Общие и административные расходы					317			317

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	2 792	5 496
6	Итого	2 792	5 496

