

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

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)	21-000-1-00076/045-08118-001000 от 15.08.2002/16.11.2004
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами/деятельность по управлению ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное общество
4	Место нахождения организации	Российская Федерация, 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, помещ. 16А
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Информация не раскрывается на основании Решения Совета директоров Банка России от 19 декабря 2025 года
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 31.03.2026 - 35 человек (на 31.12.2025 - 32 человека)

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	Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению активами негосударственных пенсионных фондов, паевых инвестиционных фондов и прочих инвестиционных активов. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг. Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. В феврале - марте 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достигал 120 рублей за 1 доллар США и 130 рублей за 1 евро. Центральный Банк Российской Федерации повысил значение ключевой ставки до 20%. На протяжении 2022-2025 годов продолжалось действие внешних санкций на юридические и физические лица, в связи с чем усиливалось влияние экономических и иных факторов, а также фактора неопределенности на условия ведения деятельности в Российской Федерации. Средняя цена на нефть марки URALS за 2025 год составила около 56\$ за баррель, курс рубля на 31.03.2026 года составил 81,3 за 1 доллар США и 93,44 за 1 евро. Ключевая ставка, установленная ЦБ РФ, на конец марта 2026 составила 15%. Информация о введении экономических санкций в отношении Общества и его участников отсутствует. С учетом информации, доступной на дату выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Описанные выше события не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. Тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования. Общество воспользовалось правом не раскрывать информацию в соответствии с Решением Совета директоров Банка Роосии от 19 декабря 2025 года. Не раскрывается следующая информация: Таблица 1.1 номер показателя 5; Таблица 9.1 номер показателя 3; Таблица 10.1 номер показателя 1; Таблица 31.2 номер показателя 6.

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	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «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» (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Таблицы, строки показателей (графы) и текстовые пояснения не заполнялись Обществом и не включались в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности, если Общество не осуществляло те или иные операции либо информация, подлежащая раскрытию, отсутствует.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В представленной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в промежуточном бухгалтерском балансе Общества.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Признание выручки происходит на определенный момент времени в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 15.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в Отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Реорганизация АО "РЕГИОН Траст" завершена 14 апреля 2026 года в форме присоединения к АО "РЕГИОН ЭсМ". В связи с этим допущение о непрерывности деятельности Организации не применимо.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Существенные изменения в Учетную политику Общества с 1 января 2026 года не вносились.
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	Ряд стандартов и поправок, выпущенных Советом по МСФО и эффективных для периодов, начинающихся после 01.01.2026 года, Общество решило не применять досрочно: «Классификация и оценка финансовых инструментов» (поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»), вступил в силу 1 января 2026 года; «Презентация и раскрытие финансовой отчетности» (стандарт МСФО (IFRS) 18), вступает в силу 1 января 2027 года; «Дочерние компании без публичной отчетности: раскрытие информации» (стандарт МСФО (IFRS) 19), вступает в силу 1 января 2027 года; «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО - том 11» (вступил в силу с 1 января 2026 года). Общество считает, что данные стандарты и разъяснения, не окажут существенного влияния на отчетность Общества после вступления их в силу.
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 их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства Общества включают наличные в кассе, расчетные счета в банках. Общество не признает денежные эквиваленты.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем по амортизационной стоимости.

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости). Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива, который не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива. В соответствии с утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости отражаются за вычетом резерва на возможные потери и корректировок резервов на возможные потери. Оценочная справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости представляет собой дисконтированную сумму ожидаемых оценочных будущих денежных потоков. С целью определения справедливой стоимости, ожидаемые денежные потоки дисконтируются по текущим рыночным ставкам.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Признание инвестиций в дочерние компании осуществляется по стоимости приобретения без последующей переоценки с отражением на счете 60102. Ежеквартально инвестиции в дочерние компании подлежат проверке на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально и в дальнейшем учитываются по исторической стоимости. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового обязательства, который не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового обязательства.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в промежуточном отчете о финансовых результатах отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Минимальным объектом учета, признаваемым в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого (с учетом налога на добавленную стоимость) 100 000 рублей и выше. В отношении объектов основных средств, принятых к учету по состоянию на 01.01.2022, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2022 года.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
27	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.

28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей деятельности Общества. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода их в эксплуатацию (на дату готовности к использованию основного средства) данного объекта, принимая во внимание классификацию основных средств, утверждаемую Правительством Российской Федерации. Фактически применяемые сроки полезного использования: офисное и компьютерное оборудование - 25 месяцев; транспортные средства - 36 месяцев; прочие - 37 месяцев. По активам в форме права пользования, полученным по договору аренды, в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (далее - НМА) 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 может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: - компьютерное программное обеспечение и базы данных; - патенты; - лицензии; - неисключительные права пользования; - торговая марка; - прочие. Минимальным объектом учета, признаваемым в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого (с учетом налога на добавленную стоимость) 100 000 рублей и выше. В отношении объектов нематериальных активов, принятых к учету по состоянию на 01.01.2024, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2024 года.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Для НМА с ограниченным сроком использования: амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним рабочим днем месяца.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.
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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Указанием Банка России № 7025-У. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Классификация и бухгалтерский учет договоров аренды осуществляется на основании Указания Банка России № 7118-У. Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с пунктом 24 МСФО (IFRS) 16; обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (например, срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
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 применимо

41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка рассчитывается на основании профессионального суждения с учетом сложившейся конъюнктуры денежного рынка, средних доходностей долговых инструментов банковского сектора неинвестиционного рейтинга.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Не применимо
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением Банка России № 872-П (Глава 6) и МСФО (IAS) 2.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства - это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: исполнения обязательства Обществом; прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, добавочный капитал отсутствует.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Выкупленные акции, принадлежащие Обществу отражаются в сумме фактических затрат на их приобретение.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в промежуточном отчете о финансовых результатах. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретация налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
52	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения общего собрания акционеров дивиденды отражаются в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности как распределение прибыли.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок и признание всех объектов бухгалтерского учета Общества раскрыты в данной таблице.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	7 123	0	7 123	1 250	0	1 250
2	Итого	7 123	0	7 123	1 250	0	1 250
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.03.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 0 кредитных организациях (на 31.12.2025 года - в 0 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств превышающей 208 276 тыс. руб. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тыс. руб. (на 31.12.2025 года - 0 тыс. руб.), или 0 % от общей суммы денежных средств (на 31.12.2025 года - 0 %). Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют.					

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	7 123	1 250
2	Итого	7 123	1 250

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

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	106 455	105 902
2	Итого	106 455	105 902

тыс. руб.

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	106 455	105 902
2	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	106 455	105 902
3	Итого	106 455	105 902

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

тыс. руб.

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

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	724 464	0	724 464	1 288 380	0	1 288 380
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	121	0	121	1 383	0	1 383
3	Итого	724 585	0	724 585	1 289 763	0	1 289 763
4	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31.03.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2025 года - в 1 кредитной организации) с общей суммой денежных средств, превышающей 208 276 тыс. руб. Совокупная сумма этих остатков составляла 724 460 тыс. руб. (на 31.12.2025 года - 1 288 380 тыс. руб.), или 99,98 % от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2025 года - 99,89 %).</p> <p>По состоянию на 31.03.2026 года средства в кредитных организациях в сумме 724 464 тыс. руб. (на 31.12.2025 года - 1 288 380 тыс. руб.) были фактически обеспечены ценными бумагами, приобретенными по договорам обратного репо по справедливой стоимости 770 329 тыс. руб. (на 31.12.2025 года - 1 374 641 тыс. руб.), из которых Общество имело право продать или перезаложить ценные бумаги стоимостью 770 329 тыс. руб. (на 31.12.2025 года - 1 374 641 тыс. руб.).</p> <p>Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 31.4 настоящего приложения.</p>					

**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 7.2

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

За 1 квартал 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:	136	136
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	136	136
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-136	-136
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-136	-136
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2025 г.	0	0

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

Таблица 7.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026		На 31.12.2025	
		диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	13,6%	1 день	0	0
2	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	14,71%	1 день	15%	12 дней

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

тыс. руб.

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочие выданные займы	107 337	0	107 337	102 514	0	102 514
2	Итого	107 337	0	107 337	102 514	0	102 514
3	Текстовое пояснение	Прочие выданные займы, оцениваемые по амортизированной стоимости включают на 31.03.2026 года: процентный займ, выданный юридическим лицам - 107 337 тыс. руб. на 31.12.2025 года: процентный займ, выданный юридическим лицам - 102 514 тыс. руб.					

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

тыс. руб.

Дебиторская задолженность, оцениваемая
по амортизированной стоимости

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	215 960	0	215 960	3 181 583	0	3 181 583
2	Итого	215 960	0	215 960	3 181 583	0	3 181 583
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по вознаграждению от доверительного управления в сумме 215 960 тыс. руб. (на 31.12.2025 года - 3 181 583 тыс. руб.). Информация о наиболее крупных дебиторах по вознаграждению от доверительного управления: на 31.03.2026 года: Информация не раскрывается на основании Решения Совета директоров Банка Роосии от 19 декабря 2025 года на 31.12.2025 года: Информация не раскрывается на основании Решения Совета директоров Банка Роосии от 19 декабря 2025 года					

тыс. руб.

Таблица 10.1

[illegible]

Примечание 11. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

тыс. руб.

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Итого
		программное обеспечение	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	3 055	3 055
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 796	4 796
3	накопленная амортизация	-1 741	-1 741
4	Амортизация	-48	-48
5	Балансовая стоимость на 31.03.2025 года, в том числе:	3 007	3 007
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 796	4 796
7	накопленная амортизация	-1 789	-1 789
8	Балансовая стоимость на 01.01.2026 года, в том числе:	2 864	2 864
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 796	4 796
10	накопленная амортизация	-1 932	-1 932
11	Амортизация	-47	-47
12	Балансовая стоимость на 31.03.2026 года, в том числе:	2 818	2 818
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 796	4 796
14	накопленная амортизация	-1 979	-1 979

Примечание 12. Основные средства и капитальные вложения в них

тыс. руб.

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		офисное и компьютерное оборудование	прочие	земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	156	91	104 404	104 650
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 076	110	164 555	168 740
3	накопленная амортизация	-3 920	-19	-60 151	-64 090
4	Амортизация	-39	-9	-4 176	-4 223
5	Балансовая стоимость на 31.03.2025 года, в том числе:	117	82	100 227	100 426
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 076	110	164 555	168 740
7	накопленная амортизация	-3 959	-28	-64 327	-68 314
8	Балансовая стоимость на 01.01.2026 года, в том числе:	61	55	93 931	94 047
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 076	110	171 137	175 322
10	накопленная амортизация	-4 015	-55	-77 206	-81 275
11	Поступление	0	0	62 552	62 552
12	Амортизация	-17	-9	-8 646	-8 671
13	Балансовая стоимость на 31.03.2026 года, в том числе:	44	46	147 837	147 928
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 076	110	233 689	237 874
15	накопленная амортизация	-4 032	-63	-85 852	-89 947
16	Текстовое пояснение	Признаки обесценения на 31.12.2025 года отсутствовали, вследствие чего обесценение актива не проводилось.			

Примечание 13. Прочие активы

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	10	0	10	10	0	10
2	Расчеты с персоналом	1	0	1	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 190	0	6 190	4 230	0	4 230
5	Итого	6 201	0	6 201	4 240	0	4 240

Анализ изменений запасов

Таблица 13.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов			Итого
		запасные части	материалы	инвентарь и принадлежности	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г.	0	0	0	0
2	Поступление (создание)	0	2	128	130
3	Признание в составе расходов	0	-2	-128	-130
4	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г.	0	0	0	0
5	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г.	0	0	0	0
6	Поступление (создание)	21	6	25	52
7	Признание в составе расходов	-21	-6	-25	-52
8	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	0	0	0	0

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

тыс. руб.

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

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	156 564	109 989
2	Итого	156 564	109 989

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 14.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026		На 31.12.2025	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	19,62% - 22,93%	25.03.2029 - 25.12.2030	19,62%, 21,31%	25.09.2030, 25.12.2030

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

тыс. руб.

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	183	191
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	17	17
3	Кредиторская задолженность перед регистраторами	26	6
4	Прочее	15	5
5	Итого	241	219

Примечание 16. Прочие обязательства

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	13 094	7 668
2	Расчеты по социальному страхованию	3 520	2 316
3	Итого	16 614	9 983

Примечание 17. Капитал и управление капиталом

тыс. руб.

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г.	52 000 000	52 000	52 000
2	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г.	52 000 000	52 000	52 000
3	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г.	52 000 000	52 000	52 000
4	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	52 000 000	52 000	52 000
5	Текстовое пояснение	Номинальный зарегистрированный уставной капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.03.2026 года составляет 52 000 тыс. руб. (на 31.03.2025 года - 52 000 тыс. руб.).		

Управление капиталом

Таблица 17.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации 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 в течение 2025 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 80 000 тыс. руб. На 31.03.2026 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 697 894 тыс. руб. (на 31.12.2025 года - 547 215 тыс. руб.).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Отсутствует.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Отсутствуют.

Примечание 18. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

тыс. руб.

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

За 1 квартал 2026 г.

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, в том числе:	553	553
2	ценные бумаги	553	553
3	Итого	553	553

За 1 квартал 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, в том числе:	-4 117	-4 117
2	ценные бумаги	-4 117	-4 117
3	Итого	-4 117	-4 117

Примечание 19. Процентные доходы

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	122 710	149 826
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	6 197
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	119 173	143 629
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	3 537	0
5	Итого	122 710	149 826
6	Текстовое пояснение	Часть процентных доходов по строке 5 таблицы отражены по ставкам, закрепленным в договорах, которые незначительно отличаются от процентных доходов, рассчитанных по ЭПС, в связи с краткосрочным характером соответствующих финансовых инструментов.	

Примечание 20. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

тыс. руб.

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

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	1 285	-4
2	Итого	1 285	-4

Примечание 21. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	218 822	182 235
2	Итого	218 822	182 235
3	Текстовое пояснение	Доходы от услуг по управлению, комиссионные доходы и другие доходы по основной деятельности отражаются по методу начисления и признаются в течение периода с учетом ограничения признания переменного возмещения в соответствии с МСФО (IFRS) 15.	

Примечание 22. Расходы на персонал

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	85 072	25 360
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	21 419	7 435
3	Прочее	0	100
4	Итого	106 491	32 895
5	Текстовое пояснение	Расходы по оплате труда за 1 квартал 2026 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 41 740 тыс. руб. (за 1 квартал 2025 г. - 0 тыс. руб.). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 квартал 2026 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 19 959 тыс. руб. (за 1 квартал 2025 г. - 6 932 тыс. руб.).	

Примечание 23. Прямые операционные расходы

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	66	20
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	135	2
3	Итого	201	22

Примечание 24. Процентные расходы

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	7 930	5 343
2	Итого	7 930	5 343

Примечание 25. Общие и административные расходы

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 526	2 519
2	Амортизация основных средств	8 671	4 223
3	Амортизация нематериальных активов	47	48
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	3 204	1 660
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 507	1 042
6	Расходы на служебные командировки	0	0
7	Прочие хозяйственные расходы	0	0
8	Неустойки (штрафы, пени)	0	0
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	14	43
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	0
11	Прочее	589	2 523
12	Итого	16 558	12 059

Примечание 26. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	486	413
2	Итого	486	413
3	Текстовое пояснение	В состав строки "Прочее" входят расходы.: За 1 квартал 2026 г.: нотариальные услуги - 8 тыс. руб. членские взносы - 478 тыс. руб. За 1 квартал 2025 г.: членские взносы - 413 тыс. руб.	

Примечание 27. Аренда

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

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	В аренде находятся нежилые помещения и машино-места в здании по адресу Российская Федерация, 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, помещ. 16А для ведения деятельности Общества. Срок аренды – до 28.02.2031 года (договоры заключены на 11 месяцев с последующей пролонгацией). Арендная плата включает в себя: плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение помещения/здания эксплуатационными услугами.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Краткосрочные договора аренды отсутствуют.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затраты отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затраты отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотр фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства не производился.

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

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	31.03.2026	31.12.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	12	147 837	93 931
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	156 564	109 989

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

Таблица 27.3

Номер показателя	Наименование показателя	за 1 квартал 2026 г.	за 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-10 497	-5 389
2	проценты уплаченные	-10 497	-5 389
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-13 410	-2 911
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-13 410	-2 911
5	Итого	-23 907	-8 300

Примечание 28. Налог на прибыль

тыс. руб.

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	55 016	71 005
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-2 054	-1 777
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	52 962	69 228
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	52 962	69 228
7	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 1 квартале 2026 года составляет 25 процентов (в 1 квартале 2025 г. - 25 процентов).	

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

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	211 704	277 344
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	52 926	69 336
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	36	26
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	36	26
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	0	-134
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	52 962	69 228

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

За 1 квартал 2026 г.

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	39 141	11 644	27 497
2	Дебиторская задолженность	6 973	2 345	4 629
3	Обязательства по неиспользованным отпускам	4 154	1 658	2 496
4	Финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	2 733	-138	2 871
5	Общая сумма отложенного налогового актива	53 001	15 508	37 493
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	53 001	15 508	37 493
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
7	Основные средства	-36 970	-13 474	-23 496
8	Нематериальные активы	-704	12	-716
9	Финансовые вложения, оцениваемые по амортизированной стоимости	-103	9	-112
10	Общая сумма отложенного налогового	-37 778	-13 454	-24 325
11	Чистый отложенный налоговый актив	15 222	2 054	13 168
12	Признанный отложенный налоговый актив	15 222	2 054	13 168

За 1 квартал 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28 332	-739	29 072
2	Дебиторская задолженность	4 452	-12	4 464
3	Обязательства по неиспользованным отпускам	1 749	60	1 689
4	Прочие обязательства	0	0	0
5	Финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	1 239	1 239	0
6	Общая сумма отложенного налогового актива	35 772	548	35 224
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	35 772	548	35 224
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
8	Основные средства	-25 078	1 052	-26 129
9	Нематериальные активы	-752	12	-764
10	Финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	0	123	-123
11	Финансовые вложения, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	43	-43
12	Общая сумма отложенного налогового	-25 830	1 229	-27 059
13	Чистый отложенный налоговый актив	9 942	1 777	8 165
14	Признанный отложенный налоговый актив	9 942	1 777	8 165

Примечание 29. Дивиденды

тыс. руб.

Дивиденды

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
		По обыкновенным акциям	По обыкновенным акциям
1	2	3	4
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	2 936 911	0
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-2 936 911	0
3	Текстовое пояснение	В 1 квартале 2026 года Обществом были объявлены и выплачены дивиденды по итогам 2025 года в размере 56,5355921785247 руб. на одну акцию (в 1 квартале 2025 года – 0 руб.). Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.	

Примечание 30. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 30.1

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	<p>Система управления рисками Компании описана в «Политике управления рисками», положения которой являются основой для разработки всего комплекса нормативных документов Компании в области управления рисками. Система управления рисками определяет базовые принципы, в соответствии с которыми организована система управления рисками в Компании, описывает ключевые элементы системы риск-менеджмента (объекты рисков, подлежащие управлению, субъекты рисков, посредством которых организовано управление, и совокупность компонентов процесса управления рисками). Система управления рисками является составной частью системы стратегического и операционного планирования и направлена на обеспечение надежного и устойчивого развития бизнеса.</p> <p>Методика обесценения финансовых активов принимается в рамках управления рисками, связанными с формированием резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам. В целях формирования резерва под ожидаемые кредитные убытки Компания применяет модель ожидаемых кредитных потерь, ключевым принципом которой является своевременное отражение ухудшения или улучшения кредитного качества финансовых активов с учетом текущей и прогнозной информации. На каждую отчетную дату Компания оценивает, значительно ли изменился кредитный риск по финансовому активу с момента предыдущего оценивания.</p> <p>Под существенным увеличением кредитного риска финансового актива с даты первоначального признания признается:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) непрерывная просроченная задолженность на дату отчетности (расчета ОКУ) внутри срока жизни инструмента/контрактного срока – более 30 дней; 2) ухудшение внешнего кредитного рейтинга эмитента/контрагента на две или более ступени по сравнению информацией, зафиксированной на предыдущую дату отчетности; 3) события, имеющие признаки дефолта по другому непубличному финансовому инструменту («заражение») активов, не имеющих просроченной задолженности, на уровне контрагента).
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	<p>Риски, которым подвергается Компания в ходе своей деятельности, идентифицируются, анализируются на предмет значимости и управляются с учетом их размера. Компания подвержена кредитному риску – риску возникновения расходов (убытков) и иных потерь (в том числе упущенной выгоды) Компании вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Компанией в соответствии с условиями договора. Максимальную подверженность кредитному риску отражает балансовая стоимость финансовых активов.</p>
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	<p>Дефолтом признаются следующие события:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) непрерывная просроченная задолженность на дату отчетности сроком более 90 дней; 2) дефолт по публичным выпускам ценных бумаг контрагента (принадлежащим или не принадлежащим Компании) также приводит к «заражению» других активов данного эмитента, принадлежащих Компании; 3) банкротство: <ul style="list-style-type: none"> - банкротство (инициирование процедуры или вынесение арбитражным судом определения о введении процедуры наблюдения или внешнего управления с мораторием на проведение операций / принятия решения о признании эмитента банкротом при инициировании процедуры третьим лицом); - ликвидация эмитента (за исключением случаев прекращения деятельности эмитента в рамках реорганизации, при которой права и обязанности Контрагента полностью переходят к правопреемнику); - объявление эмитентом/контрагентом дефолта; - в отношении финансовых организаций – отзыв лицензии на осуществление основного вида деятельности. 4) вынужденная реструктуризация - изменение условий договора, которые являются следствием неспособности эмитента/контрагента выполнять предусмотренные в договоре обязательства, и обусловлены ухудшением кредитного качества эмитента. Не признается вынужденной реструктуризацией изменение условий финансового инструмента, не связанное с неспособностью эмитента исполнять свои обязательства по финансовому инструменту. 5) информация или признаки, свидетельствующие о приближении или наступлении банкротства заемщика - физического лица, в том числе открытие исполнительного производства в отношении заемщика-физического лица, вступление в силу приговора, признающего физическое лицо банкротом, реструктуризация задолженности либо конфискация имущества, судебное преследование и т.д.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	При отсутствии обоснованного ожидания возврата стоимости финансового актива, актив подлежит списанию. При этом в отношении финансового актива прекращаются процедуры принудительного истребования причитающихся средств.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Оценка ожидаемых кредитных убытков на групповой основе проводится в отношении группы активов, характеризующихся некоторым набором однородных признаков, что позволяет применять матричный подход.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Если Компания располагает обоснованной и подтверждаемой прогнозной информацией без чрезмерных затрат или усилий, для оценки ожидаемых кредитных убытков, она полагается не только на информацию о просроченных платежах при определении того, увеличился ли кредитный риск с момента первоначального признания. Такая информация включает в себя влияние макроэкономических факторов экономики.
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок;	<p>В целях формирования резерва под ожидаемые кредитные убытки Компания применяет модель ожидаемых кредитных потерь, ключевым принципом которой является своевременное отражение ухудшения или улучшения кредитного качества финансовых активов с учетом текущей и прогнозной информации. Сумма ожидаемых кредитных убытков зависит от степени увеличения кредитного риска после первоначального признания.</p> <p>В рамках общего подхода резерв под ожидаемые кредитные убытки формируется на основе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 12-месячные ожидаемые кредитные убытки - часть ожидаемых кредитных убытков за весь срок, представляющая собой ожидаемые кредитные убытки, которые возникают вследствие дефолтов по финансовому инструменту, возможных в течение 12 месяцев после отчетной даты; - Ожидаемые кредитные убытки за весь срок - ожидаемые кредитные убытки, возникающие вследствие всех возможных случаев дефолта на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента. Все активы, тестируемые на обесценение, распределяются по стадиям кредитного качества в зависимости от удаленности от дефолта, при этом формирование резервов осуществляется в различных объемах в зависимости от стадии.

	определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Стадия 1 – финансовый актив, не подвергшийся кредитному обесценению: характеристика финансового актива, отражающая отсутствие факторов, свидетельствующих о существенном увеличении кредитного риска, а также факт того, что финансовый инструмент не находится в Дефолте на отчетную дату. Стадия 2 – финансовый актив, характеризующийся значительным кредитным риском: характеристика финансового инструмента, отражающая наличие факторов, свидетельствующих о существенном увеличении кредитного риска, при отсутствии факта нахождения финансового инструмента в Дефолте на отчетную дату (ожидаемые потери за весь срок жизни финансового инструмента). Стадия 3 – кредитно-обесцененный финансовый актив: характеристика финансового инструмента, свидетельствующая о его нахождении в Дефолте на отчетную дату (ожидаемые потери за весь срок жизни финансового инструмента). Для отнесения актива к той или иной стадии, а также оценки возможности его перехода из одной стадии в другую используются следующие критерии: 1) существенное увеличение кредитного риска (с использованием качественных и (или) количественных факторов); 2) просрочка платежей по активу (более подробно сроки просрочки рассматриваются далее).
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Изменения в модель оценки ожидаемых кредитных убытков не вносились.
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Финансовые инструменты с обеспечением отсутствовали.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Не применимо
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	Непогашенные договорные суммы по финансовым активам отсутствовали.

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

На 31.03.2026

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	7 123	0
2	расчетные счета	7 123	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	724 460	126
4	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	724 460	4
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	121
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	107 337
7	прочие выданные займы	0	107 337
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	215 960
9	дебиторская задолженность клиентов	0	215 960
10	Итого	731 583	323 423
11	Текстовое пояснение	Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.	

На 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	1 250	0
2	расчетные счета	1 250	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 288 279	1 485
4	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 288 279	101
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	1 383
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	102 514
7	прочие выданные займы	0	102 514
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	3 181 583
9	дебиторская задолженность клиентов	0	3 181 583
10	Итого	1 289 529	3 285 582
11	Текстовое пояснение	Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.	

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
организации**

На 31.03.2026

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	7 123	7 123
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	106 455	106 455
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	106 455	106 455
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 047 882	1 047 882
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	724 585	724 585
6	займы выданные и прочие размещенные средства	107 337	107 337
7	дебиторская задолженность	215 960	215 960
8	Инвестиции в дочерние организации	901 843	901 843
9	Итого активов	2 063 303	2 063 303
Раздел II. Обязательства			
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-156 805	-156 805
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-156 564	-156 564
12	кредиторская задолженность	-241	-241
13	Итого обязательств	-156 805	-156 805
14	Чистая балансовая позиция	1 906 498	1 906 498

На 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	1 250	1 250
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	105 902	105 902
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	105 902	105 902
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 573 860	4 573 860
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 289 763	1 289 763
6	займы выданные и прочие размещенные средства	102 514	102 514
7	дебиторская задолженность	3 181 583	3 181 583
8	Инвестиции в дочерние организации	901 843	901 843
9	Итого активов	5 582 855	5 582 855
Раздел II. Обязательства			
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-110 208	-110 208
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-109 989	-109 989
12	кредиторская задолженность	-219	-2185
13	Итого обязательств	-110 208	-110 208
14	Чистая балансовая позиция	5 472 647	5 472 647

тыс. руб.

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

На 31.03.2026

Таблица 30.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 722	43 499	58 069	58 164	35 639	17 986	228 079
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	14 480	43 499	58 069	58 164	35 639	17 986	227 837
3	обязательства по аренде	14 480	43 499	58 069	58 164	35 639	17 986	227 837
4	кредиторская задолженность, в том числе:	241	0	0	0	0	0	241
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	183	0	0	0	0	0	183
6	кредиторская задолженность перед депозитариями	17	0	0	0	0	0	17
7	кредиторская задолженность перед регистраторами	26	0	0	0	0	0	26
8	прочее	15	0	0	0	0	0	15
9	Итого обязательств	14 722	43 499	58 069	58 164	35 639	17 986	228 079

На 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 042	26 508	35 421	35 515	35 613	26 904	169 003
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	8 824	26 508	35 421	35 515	35 613	26 904	168 785
3	обязательства по аренде	8 824	26 508	35 421	35 515	35 613	26 904	168 785
4	кредиторская задолженность, в том числе:	219	0	0	0	0	0	219
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	191	0	0	0	0	0	191
6	кредиторская задолженность перед депозитариями	17	0	0	0	0	0	17
7	кредиторская задолженность перед регистраторами	6	0	0	0	0	0	6
8	прочее	5	0	0	0	0	0	5
9	Итого обязательств	9 042	26 508	35 421	35 515	35 613	26 904	169 003

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

На 31.03.2026

Таблица 30.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Раздел I. Активы								
1	Денежные средства, в том числе:	7 123	0	0	0	0	0	7 123
2	расчетные счета	7 123	0	0	0	0	0	7 123
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 047 882	0	0	0	0	0	1 047 882
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	724 585	0	0	0	0	0	724 585
5	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	724 464	0	0	0	0	0	724 464
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	121	0	0	0	0	0	121
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	107 337	0	0	0	0	0	107 337
8	прочие выданные займы	107 337	0	0	0	0	0	107 337
9	дебиторская задолженность, в том числе:	215 960	0	0	0	0	0	215 960
10	дебиторская задолженность клиентов	215 960	0	0	0	0	0	215 960
11	Итого активов	1 055 005	0	0	0	0	0	1 055 005
Раздел II. Обязательства								
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-7 041	-22 867	-36 234	-44 365	-29 256	-17 042	-156 805
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-6 799	-22 867	-36 234	-44 365	-29 256	-17 042	-156 564
14	обязательства по аренде	-6 799	-22 867	-36 234	-44 365	-29 256	-17 042	-156 564
15	кредиторская задолженность, в том числе:	-241	0	0	0	0	0	-241
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-183	0	0	0	0	0	-183
17	кредиторская задолженность перед депозитариями	-17	0	0	0	0	0	-17
18	кредиторская задолженность перед регистраторами	-26	0	0	0	0	0	-26
19	прочее	-15	0	0	0	0	0	-15
20	Итого обязательств	-7 041	-22 867	-36 234	-44 365	-29 256	-17 042	-156 805
21	Итого разрыв ликвидности	1 047 965	-22 867	-36 234	-44 365	-29 256	-17 042	898 201

На 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Раздел I. Активы								
1	Денежные средства, в том числе:	1 250	0	0	0	0	0	1 250
2	расчетные счета	1 250	0	0	0	0	0	1 250
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 573 860	0	0	0	0	0	4 573 860
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 289 763	0	0	0	0	0	1 289 763
5	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 288 380	0	0	0	0	0	1 288 380
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1 383	0	0	0	0	0	1 383
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	102 514	0	0	0	0	0	102 514
8	прочие выданные займы	102 514	0	0	0	0	0	102 514
9	дебиторская задолженность, в том числе:	3 181 583	0	0	0	0	0	3 181 583
10	дебиторская задолженность клиентов	3 181 583	0	0	0	0	0	3 181 583
11	Итого активов	4 575 110	0	0	0	0	0	4 575 110
Раздел II. Обязательства								
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-3 928	-11 742	-18 831	-22 881	-27 891	-24 934	-110 208
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-3 710	-11 742	-18 831	-22 881	-27 891	-24 934	-109 989
14	обязательства по аренде	-3 710	-11 742	-18 831	-22 881	-27 891	-24 934	-109 989
15	кредиторская задолженность, в том числе:	-219	0	0	0	0	0	-219
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-191	0	0	0	0	0	-191
17	кредиторская задолженность перед депозитариями	-17	0	0	0	0	0	-17
18	кредиторская задолженность перед регистраторами	-6	0	0	0	0	0	-6
19	прочее	-5	0	0	0	0	0	-5
20	Итого обязательств	-3 928	-11 742	-18 831	-22 881	-27 891	-24 934	-110 208
21	Итого разрыв ликвидности	4 571 182	-11 742	-18 831	-22 881	-27 891	-24 934	4 464 903

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

На 31.03.2026

Таблица 30.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	7 123	7 123
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	106 455	106 455
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	106 455	106 455
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 047 882	1 047 882
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	724 585	724 585
6	займы выданные и прочие размещенные средства	107 337	107 337
7	дебиторская задолженность	215 960	215 960
8	Инвестиции в дочерние организации	901 843	901 843
9	Итого активов	2 063 303	2 063 303
Раздел II. Обязательства			
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-156 805	-156 805
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-156 564	-156 564
12	кредиторская задолженность	-241	-241
13	Итого обязательств	-156 805	-156 805
14	Чистая балансовая позиция	1 906 498	1 906 498
15	Текстовое пояснение		

На 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	1 250	1 250
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	105 902	105 902
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	105 902	105 902
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 573 860	4 573 860
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 289 763	1 289 763
6	займы выданные и прочие размещенные средства	102 514	102 514
7	дебиторская задолженность	3 181 583	3 181 583
8	Инвестиции в дочерние организации	901 843	901 843
9	Итого активов	5 582 855	5 582 855
Раздел II. Обязательства			
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-110 208	-110 208
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-109 989	-109 989
12	кредиторская задолженность	-219	-219
13	Итого обязательств	-110 208	-110 208
14	Чистая балансовая позиция	5 472 647	5 472 647
15	Текстовое пояснение		

Примечание 31. Справедливая стоимость

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	Не применимо
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	Не применимо
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	<p>Анализ чувствительности оценки справедливой стоимости долевых инструментов проводится по отношению к двум ключевым параметрам: к ставке дисконтирования денежного потока и к предполагаемым постпрогнозным темпам роста. Для целей анализа в модель денежных потоков последовательно подставляются пары значений перечисленных параметров, проварьированные относительно базового сценария модели. Вариация ставки дисконтирования проводится в диапазоне +/- 3 процентных пункта от значения в базовом сценарии с интервалом 1 процентный пункт, вариация постпрогнозного темпа роста – в диапазоне -1/+1,25 процентных пункта от значения в базовом сценарии с интервалом в 0,25 процентного пункта. Значения оценки стоимости, полученные в результате вариации параметров, заносятся в матрицу. Итоговый диапазон изменения оценки вычисляется путем вычитания оценки, полученной в базовом сценарии, из оценок, полученных для ставки дисконтирования и постпрогнозных темпов роста, увеличенных и уменьшенных на 100 базисных пунктов. Для получения возможного диапазона изменения оценки попарно усредняем разности, соответствующие ставке дисконтирования, уменьшенной на 100 базисных пунктов относительно базового сценария, и постпрогнозному темпу роста, увеличенному на 100 базисных пунктов относительно базового сценария; и разности, соответствующие ставке дисконтирования, увеличенной на 100 базисных пунктов относительно базового сценария, и постпрогнозному темпу роста, уменьшенному на 100 базисных пунктов относительно базового сценария. Итоговый диапазон возможного изменения оценки получается путем суммирования двух полученных средних, взятых по модулю.</p> <p>При изменении ставки дисконтирования и постпрогнозных темпов роста на -100 бп/+100 бп диапазон изменения оценки составит 19,8 тыс. руб.: простое среднее просадок - 7,9 тыс. руб; простое среднее приростов - 11,9 тыс. руб.</p>
4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	<p>Оценка справедливой стоимости уровня 2 производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными.</p> <p>Оценка справедливой стоимости уровня 3 производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).</p>
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	<p>Исходные данные уровня 2 – это исходные данные кроме ценовых котировок, отнесенных к уровню 1, которые являются наблюдаемыми, прямо или косвенно в отношении финансовых инструментов. Используются цены активного рынка для аналогов ценной бумаги. Исходные данные уровня 2 включают следующее:</p> <ul style="list-style-type: none"> (a) ценовые котировки активных рынков в отношении аналогичных активов или обязательств; (b) ценовые котировки в отношении идентичных или аналогичных активов либо обязательства рынков, не являющихся активными; (c) исходные данные, отличные от ценовых котировок, наблюдаемые в отношении актива или обязательства, например: <ul style="list-style-type: none"> (i) процентные ставки и кривые доходности, наблюдаемые по котируемым стандартным интервалам; (ii) подразумеваемая волатильность; и (iii) кредитные спреды; (d) подтверждаемые рынком исходные данные. <p>Аналогичная ценная бумага может быть ценной бумагой того же эмитента, что и оцениваемая долговая ценная бумага, либо долговой ценной бумагой, совпадающей с оцениваемой по признакам указанным в Методике определения справедливой стоимости Компании.</p> <p>При отсутствии котировок ценных бумаг на Московской бирже активным рынком может быть признан внебиржевой рынок. При этом используются расчетные цены, раскрываемые информационными системами («НКО АО НРД, НКЦ, АО «Интерфакс», ООО «Сбондс.ру» и др.).</p> <p>Для оценки стоимости инвестиционных паев ПИФ, ипотечных сертификатов участия используется расчетная стоимость, определенная в соответствии с нормативными правовыми актами на дату определения справедливой стоимости или последнюю дату ее определения. Расчетной стоимостью при определении справедливой стоимости ПИФ, ипотечных сертификатов участия является стоимость чистых активов (СЧА).</p> <p>Исходные данные уровня 3 – это ненаблюдаемые исходные данные в отношении финансовых инструментов.</p> <p>Ненаблюдаемые исходные данные используются для оценки справедливой стоимости в тех случаях, когда соответствующие наблюдаемые исходные данные недоступны, тем самым разрешая ситуации, в которых имеется малая, если вообще есть, рыночная активность для финансового инструмента на дату оценки. Однако цель оценки по справедливой стоимости остается той же: цена выхода на дату оценки с позиции Общества, которая владеет финансовым инструментом.</p> <p>Если для долевой и долговой ценной бумаги установленный для нее основной рынок не является активным, то справедливая стоимость такой бумаги определяется Обществом на основании отчета оценщика, подготовленного не ранее, чем за 6 месяцев до даты определения справедливой стоимости бумаги. При необходимости, справедливая стоимость указанных выше ценных бумаг может быть определена экспертно уполномоченными сотрудниками Общества по состоянию на последнее число отчетного месяца (на основании информации о деятельности эмитента, иных факторов, принимаемых во внимание при оценке, имеющихся в распоряжении Общества на дату подготовки профессионального суждения).</p>

Уровни в иерархии справедливой стоимости

На 31.03.2026

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	15 851	90 603	106 455
2	финансовые активы, в том числе:	0	15 851	90 603	106 455
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	15 851	90 603	106 455
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	15 851	90 603	106 455
5	долевые ценные бумаги	0	15 851	90 603	106 455
6	Текстовое пояснение	Информация не раскрывается на основании Решения Совета директоров Банка Рооссии от 19 декабря 2025 года			

На 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	15 298	90 603	105 902
2	финансовые активы, в том числе:	0	15 298	90 603	105 902
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	15 298	90 603	105 902
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	15 298	90 603	105 902
5	долевые ценные бумаги	0	15 298	90 603	105 902
6	Текстовое пояснение	Информация не раскрывается на основании Решения Совета директоров Банка Рооссии от 19 декабря 2025 года			

**Информация о сверке изменений по уровню 3
в иерархии справедливой стоимости по классам
финансовых активов и обязательств**

На 31.03.2026

Таблица 31.3

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Итого
		Класс 1 долевые ценные бумаги	
1	2	3	4
1	Справедливая стоимость на 01.01.2026 г.	90 603	90 603
2	Справедливая стоимость на 31.03.2026 г.	90 603	90 603

На 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Итого
		Класс 1 долевые ценные бумаги	
1	2	3	4
1	Справедливая стоимость на 01.01.2025 г.	31 641	31 641
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	-3 532	-3 532
3	Приобретение	72 769	72 769
4	Справедливая стоимость на 31.03.2025 г.	100 878	100 878
5	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31.03.2025 г.	-3 532	-3 532

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

На 31.03.2026

Таблица 31.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	777 452	107 458	1 117 803	2 002 713	1 956 848
2	денежные средства, в том числе:	7 123	0	0	7 123	7 123
3	расчетные счета	7 123	0	0	7 123	7 123
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	770 329	107 458	215 960	1 093 747	1 047 882
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	770 329	121	0	770 451	724 585
6	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	770 329	0	0	770 329	724 464
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	121	0	121	121
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	107 337	0	107 337	107 337
9	прочие выданные займы	0	107 337	0	107 337	107 337
10	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	215 960	215 960	215 960
11	дебиторская задолженность клиентов	0	0	215 960	215 960	215 960
12	инвестиции в дочерние организации	0	0	901 843	901 843	901 843
13	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	156 805	156 805	156 805
14	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	156 805	156 805	156 805
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	156 564	156 564	156 564
16	обязательства по аренде	0	0	156 564	156 564	156 564
17	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	241	241	241
18	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	183	183	183
19	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	17	17	17
20	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	26	26	26
21	прочее	0	0	15	15	15

На 31.12.2025

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 375 891	103 898	4 083 426	5 563 214	5 476 953
2	денежные средства, в том числе:	1 250	0	0	1 250	1 250
3	расчетные счета	1 250	0	0	1 250	1 250
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 374 641	103 898	3 181 583	4 660 122	4 573 860
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 374 641	1 384	0	1 376 025	1 289 763
6	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 374 641	0	0	1 374 641	1 288 380
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	1 384	0	1 384	1 383
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	102 514	0	102 514	102 514
9	прочие выданные займы	0	102 514	0	102 514	102 514
10	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	3 181 583	3 181 583	3 181 583
11	дебиторская задолженность клиентов	0	0	3 181 583	3 181 583	3 181 583
12	инвестиции в дочерние организации	0	0	901 843	901 843	901 843
13	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	110 208	110 208	110 208
14	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	110 208	110 208	110 208
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	109 989	109 989	109 989
16	обязательства по аренде	0	0	109 989	109 989	109 989
17	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	219	219	219
18	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	191	191	191
19	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	17	17	17
20	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	6	6	6
21	прочее	0	0	5	5	5

Примечание 32. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей	Руководство Общества не имеет информации о каких-либо существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	Не применимо

Генеральный директор АО «РЕГИОН ЭсМ»
(правопреемник после завершения
реорганизации в форме присоединения)

(должность)

Зайцева Екатерина Александровна

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"24" апреля 2026 г.