

Форма

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570	44260386	1207700169148	9703012373

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

На 31 марта 2026 года

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ ФИДУЦИАРНЫЙ СЕРВИС" / АО "УК ПФС"

(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 129090, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Олимпийский, д.12, помещ.142

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2	94
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		66 692	67 627
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	50 603	48 320
4	дебиторская задолженность	7	16 089	19 307
5	Основные средства и капитальные вложения в них	8	25 950	26 855
6	Требования по текущему налогу на прибыль	22	1 734	-
7	Отложенные налоговые активы	22	241	162
8	Прочие активы	9	2 845	2 048
9	Итого активов		97 463	96 786
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		19 896	20 821
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10	19 054	19 758
12	кредиторская задолженность	11	842	1 063
13	Прочие обязательства	12	5 328	7 061
14	Итого обязательств		25 224	27 882
Раздел III. Капитал				
15	Уставный капитал	13	30 000	30 000
16	Добавочный капитал	13	15 500	15 500
17	Резервный капитал	13	35	35
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		26 704	23 369
19	Итого капитала		72 239	68 904
20	Итого капитала и обязательств		97 463	96 786

Генеральный директор _____ (Купцов Константин Викторович)

29.04.2026

Форма

Код Территории ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570	44260386	1207700169148	9703012373

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за I квартал 2026 года

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ ФИДУЦИАРНЫЙ СЕРВИС" / АО "УК ПФС"

(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 129090, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Олимпийский, д.12, помещ.142

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	I квартал 2026 года	I квартал 2025 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 042	1 510
2	процентные доходы	14	2 042	1 510
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	15	24 355	25 412
4	Расходы на персонал	16	(15 574)	(14 267)
5	Прямые операционные расходы	17	(162)	(14)
6	Процентные расходы	18	(922)	(130)
7	Общие и административные расходы	19	(5 680)	(10 305)
8	Прочие доходы	20	-	360
9	Прочие расходы	20	(1)	-
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		4 057	2 566
11	Налог на прибыль, в том числе:	22	(722)	(773)
12	текущий налог на прибыль	22	(802)	(1 290)
13	отложенный налог на прибыль	22	79	517
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 335	1 793
Раздел II. Прочий совокупный доход				
15	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		-	-
16	Итого совокупного дохода (расхода)		3 335	1 793

Генеральный директор _____ (Купцов Константин Викторович)

29.04.2026

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570	44260386	1207700169148	970301237 3

Форма

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за I квартал 2026 года

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ ФИДУЦИАРНЫЙ СЕРВИС" / АО "УК ПФС"

(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 129090, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Олимпийский, д.12, помещ.142

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Итого резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01.01.2025		30 000	15 500	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	621	46 156
2	Остаток на 01.01.2025 пересмотренный		30 000	15 500	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	621	46 156
3	Остаток на 01.01.2025		30 000	15 500	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	621	46 156
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 793	1 793
5	Остаток на 31.03.2025		30 000	15 500	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 413	47 948
6	Остаток на 01.01.2026		30 000	15 500	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 369	68 904
7	Остаток на 01.01.2026 пересмотренный		30 000	15 500	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 369	68 904
8	Остаток на 01.01.2026		30 000	15 500	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 369	68 904
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 335	3 335
10	Остаток на 31.03.2026 в том числе:		30 000	15 500	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 704	72 239
11	компоненты капитала, относящиеся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ (Купцов Константин Викторович)

29.04.2026

Код Территории ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570	44260386	1207700169148	9703012373

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за I квартал 2026 года

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ ФИДУЦИАРНЫЙ СЕРВИС" / АО "УК ПФС"

(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 129090, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Олимпийский, д.12, помещ.142

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	I квартал 2026 года	I квартал 2025 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		27 800	25 898
2	Проценты полученные		2 121	1 510
3	Проценты уплаченные		(922)	(104)
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(16 956)	(12 068)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 977)	(4 921)
6	Уплаченный налог на прибыль		(2 536)	(149)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	60
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		3 531	10 227
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(558)	-
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		21 093	14 352
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(23 455)	(22 633)
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(2 920)	(8 281)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(703)	(1 950)
14	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(703)	(1 950)
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(703)	(1 950)
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(93)	(4)
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	94	11
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2	7

Генеральный директор _____ (Купцов Константин Викторович)

29.04.2026

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность некредитной финансовой 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)	21-000-1-01037 от 24.09.2020
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
3	Организационно-правовая форма организации	Непубличные акционерные общества
4	Место нахождения организации	123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 12/70.
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бенефициар - Единственный акционер Садовников Олег Владимирович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На начало отчетного периода - 9, на конец отчетного периода - 10

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации в условиях беспрецедентных санкций и политической нестабильности. Также стоит отметить существенное повышение инфляции. Для целей борьбы с инфляцией Банк России неоднократно изменял размер ключевой ставки, которая на 31.03.2026 имеет значение в 15%. Общество преодолевает эффект высокой инфляции и размера ключевой ставки стабильно, так как у Общества отсутствуют долговые обязательства перед финансовыми организациями, а свободные денежные средства Общество инвестирует путем заключения сделок РЕПО с центральным контрагентом и клиринговыми сертификатами участия.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В настоящее время в сложившейся экономической ситуации Общество продолжает исполнять свои обязательства перед клиентами в полном объеме. Руководство трезво оценивает текущее воздействие указанных факторов на Общество и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могли бы вызвать сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.</p> <p>При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, установленные в Российской Федерации, основанные на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России (далее – «ОСБУ»). Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ОСБУ и Учетной политикой Общества. Положения учетной политики Общества последовательно применяются по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам.</p> <p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности»</p>
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации сравнительных сумм не проводились
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

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

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Требование к раскрытию информации	Описание
1	3	4
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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Оценки и допущения не оказывают существенного влияния (в пределах уровня значимости, принятого в учетной политике) на признанные активы и обязательства.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Классификационные категории для финансовых активов (в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»): - Оцениваемые по амортизированной стоимости; - Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании инвестиций в долевые инструменты, не предназначенные для торговли, Общество может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода. Данный выбор производится для каждой инвестиции в отдельности. Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением: - финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Такие обязательства, включая являющиеся обязательствами производные инструменты, впоследствии оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Не применимо
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
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	В отчетном периоде изменения в Учетную политику Общества 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	Не применимо
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		

1	3	4
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: - денежные средства в кассе Общества, - денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях, - остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах "овернайт", а также остатки по другим депозитам в кредитных организациях и банках-нерезидентах, со сроком погашения в течение девяноста дней с даты возникновения, не обремененные какими-либо договорными обязательствами.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	На дату размещения денежных средств по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости. В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозита, как правило, является сумма договора. При этом в определенных случаях процентная ставка по депозиту может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В таком случае при отражении депозита в бухгалтерском учете будет применяться рыночная процентная ставка в качестве эффективной ставки процента (ЭСП). В дальнейшем депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на 31.03.2026 и 31.12.2025 у Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	По состоянию на 31.03.2026 и 31.12.2025 у Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке. В дальнейшем указанные активы оцениваются по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы Общества представляют собой требования, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости. В частности, в качестве прочих активов Обществом отражены авансы, уплаченные поставщикам за товары (работы, услуги), суммы переплат по налогам и сборам и т.п. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение (в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на 31.03.2026 и 31.12.2025 у Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются Обществом по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в Бухгалтерском балансе нетто-величины тогда и только тогда, когда организация: (а) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и (б) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		

1	3	4
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	По состоянию на 31.03.2026 и 31.12.2025 инвестиционное имущество у Общества отсутствовало.
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)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. НДС, уплаченный поставщику при приобретении основных средств, Общество учитывает на основании п.5 статьи 170 НК РФ в стоимости основных средств. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта, определяется Обществом исходя из: - суммы первоначальных затрат - более 100 тыс. руб. (с учетом включенного в стоимость НДС), - ожидаемого срока использования - более 1 года. На конец каждого отчетного года Общество проводит проверку на обесценение объектов основных средств либо определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Убытки от обесценения объектов основных средств признаются в составе расходов периода на дату их выявления.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезного использования актива.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на дату признания исходя из ожидаемых: - срока использования, - физического и морального износа, - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

1	3	4
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - 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. <p>Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединяются в однородную группу нематериальных активов: программное обеспечение, патенты, лицензии, прочие.</p>
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. НДС, уплаченный поставщику при приобретении нематериальных активов, Общество учитывает на основании п.5 статьи 170 НК РФ в стоимости нематериального актива.
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	По состоянию на 31.03.2026 и 31.12.2025 у Общества отсутствовали нематериальные активы 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	<p>Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится с даты, когда нематериальный актив становится готовым к использованию. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	По состоянию на 31.03.2026 и 31.12.2026 у Общества отсутствовали затраты на создание нематериальных активов собственными силами.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	<p>К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие); - прочие вознаграждения (в том числе, в иной форме: медицинское обслуживание, предоставление товаров, услуг и другие аналогичные вознаграждения). <p>Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение.</p> <p>Общество признает обязательства по оплате накапливаемых периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия, на которые эти работники имеют право; по оплате не накапливаемых периодов отсутствия – непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p>
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо

1	3	4
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	Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды. По Долгосрочной аренде на дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды. Актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 16, п.24; обязательство по договору аренды – по приведенной стоимости арендных платежей. После первоначального признания Общество осуществляет оценку актива с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество-арендатор не применяет требования пунктов 22 - 49 IFRS 16 в отношении следующих позиций: (а) краткосрочная аренда; и (б) аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость Арендные платежи по краткосрочной аренде Общество признает в качестве расхода в течение срока аренды. Аренда, в которой базовый актив не превышает стоимость 300 тыс. руб., признается Обществом договором аренды актива с низкой стоимостью, в отношении которого применяется порядок учета краткосрочной аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Для целей дисконтирования арендных платежей Общество применяет процентную ставку, определяемую одним из следующих методов (в порядке убывания приоритета): 1) процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды (если такая ставка может быть легко определена); 2) процентная ставка по заемным средствам Общества: - при наличии сопоставимых по условиям привлеченных средств, применяется фактическая ставка их привлечения; - при наличии полученной по запросу от кредитной организации информации об условиях и процентной ставке потенциального привлечения заемных средств, применяется данная процентная ставка; 3) рыночная ставка заимствования с учетом риска Общества с учетом планируемого срока аренды.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	
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	Указанная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий: а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом; б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина. Запасы признаются по фактическим затратам на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В дальнейшем запасы оцениваются Обществом на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: а) фактическая себестоимость запасов; б) чистая стоимость продажи запасов.

1	3	4
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Общество признает в бухгалтерском учете резерв-оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства РФ 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 оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. <p>Оценочное обязательство признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в величине, отражающей наиболее достоверную оценку затрат, необходимых для расчетов по этому обязательству.</p>
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг Обществу, вследствие которых у Общества возникает юридически обусловленная обязанность выплатить денежные средства.</p> <p>Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости. Задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), дисконтируется с использованием метода ЭСП.</p> <p>Общество прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) в Бухгалтерском балансе тогда и только тогда, когда она погашена (т.е. предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по иным основаниям).</p>
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал отражается по номинальной стоимости.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный фонд формируется в размере 5% от уставного капитала путем ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
52	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает в отчете об изменениях в капитале сумму дивидендов, признаваемую в качестве распределений в пользу собственников. В случае, если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода. Такие дивиденды, на основании п. 13 МСФО (IAS) 10 «События после отчетного периода», раскрываются в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

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	2	-	2	94	-	94
2	Итого	2	-	2	94	-	94
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.03.2026 года у организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях (на 31.12.2025 года: в 3 кредитных организациях). Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2026 года нет (на 31.12.2025 года: нет).					

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	2	94
2	Итого	2	94

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	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	50 603	-	50 603	48 319	-	48 319
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	-	0	1	-	1
3	Итого	50 603	-	50 603	48 320	-	48 320
4	Текстовое пояснение	Денежные средства в 1 квартале 2026 года и 2025 году размещались на Московской межбанковской валютной бирже (ММВБ). Лимит суммы остатков денежных средств не превышен.					

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

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2026		На 31.12.2025	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	14,71% - 15,75%	1 день - 87 дней	15,89% - 16,0%	12 дней - 23 дня
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		до востребования		до востребования

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер строки	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	15 862	-	15 862	19 307	-	19 307
2	Прочее	227	-	227	-	-	-
3	Итого	16 089	-	16 089	19 307	-	19 307
4	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по договорам доверительного управления паевыми инвестиционными фондами.					

Примечание 8. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025, в том числе:	-	218	-	-	2 676	-	-	-	-	2 894
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	545	-	-	6 358	-	-	-	-	6 903
3	накопленная амортизация	-	(327)	-	-	(3 682)	-	-	-	-	(4 009)
4	Поступление	-	-	-	-	3 492	-	-	-	-	3 492
5	Амортизация	-	(41)	-	-	(3 919)	-	-	-	-	(3 960)
6	Балансовая стоимость на 31.03.2025, в том числе:	-	177	-	-	2 249	-	-	-	-	2 426
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	545	-	-	9 850	-	-	-	-	10 395
8	накопленная амортизация	-	(368)	-	-	(7 601)	-	-	-	-	(7 969)
9	Балансовая стоимость на 01.01.2026, в том числе:	7 035	100	-	579	19 141	-	-	-	-	26 855
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 055	545	-	589	20 339	-	-	-	-	28 527
11	накопленная амортизация	(20)	(445)	-	(9)	(1 198)	-	-	-	-	(1 672)
12	Поступление	428	129	-	-	-	-	-	-	-	558
13	Амортизация	(388)	(30)	-	(29)	(1 017)	-	-	-	-	(1 464)
14	Балансовая стоимость на 31.03.2026, в том числе:	7 075	200	-	550	18 124	-	-	-	-	25 950
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 483	674	-	589	20 339	-	-	-	-	29 085
16	накопленная амортизация	(408)	(474)	-	(38)	(2 215)	-	-	-	-	(3 135)
17	Текстовое пояснение	Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36. Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в том числе объекты основных средств, переданные в залог), на 31.03.2026 года и 31.12.2025 года отсутствуют.									

Примечание 9. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 9.1

Номер строки	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	223	-	223	223	-	223
2	Расчеты с персоналом	12	-	12	12	-	12
3	Расчеты по социальному страхованию	1	-	1	1	-	1
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 609	-	2 609	1 812	-	1 812
5	Итого	2 845	-	2 845	2 048	-	2 048

Примечание 10. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2026		На 31.12.2025	
		3	4	5	6
1	2				
1	Обязательства по аренде	19 054		19 758	
2	Итого	19 054		19 758	
3	Текстовое пояснение	Балансовая стоимость соответствующего актива в форме права пользования по договору аренды офисной недвижимости представлена в Таблице 8.1 в составе основных средств, а также в Таблице 21.2.			

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2026		На 31.12.2025	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
		3	4	5	6
1	2				
1	Обязательства по аренде	21%	54 месяца	21%	57 месяцев

Примечание 11. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	32	40
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	347	50
3	Кредиторская задолженность перед регистраторами	5	-
4	Прочее	457	973
5	Итого	842	1 063

Примечание 12. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	3 456	4 328
2	Расчеты по социальному страхованию	1 637	2 732
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	235	-
4	Итого	5 328	7 061

Примечание 13. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Корректировка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2025	30 000	30 000	-	-	-	30 000
2	На 31.03.2025	30 000	30 000	-	-	-	30 000
3	На 01.01.2026	30 000	30 000	-	-	-	30 000
4	На 31.03.2026	30 000	30 000	-	-	-	30 000
5	Текстовое пояснение	Номинальная стоимость одной акции 1 тыс. руб.					

Управление капиталом

Таблица 13.2

Номер строки	Наименование показателя	
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушение требований к величине капитала, установленного Банком России, произошло на 31.12.2025 в результате расходования денежных средств на ремонтно-строительные работы и оборудование нового помещения, арендованного под офис АО "УК ПФС", а также в связи выплатой ежегодной премии сотрудникам, согласно установленным ЛНА в АО "УК ПФС" и изменении стоимости чистых активов правого инвестиционного фонда, находящегося в доверительном управлении в
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Нет

Примечание 14. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 14.1

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2026 года	I квартал 2025 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 042	1 510
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 042	1 510
3	Итого	2 042	1 510
4	Текстовое пояснение	За 1 квартал 2026 года процентные доходы включают сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами в размере 2'042 тысяч рублей (за 1 квартал 2025 года: 1'510 тысяч рублей).	

Примечание 15. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2026 года	I квартал 2025 года
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	24 355	25 412
2	Итого	24 355	25 412
3	Всего	24 355	25 412
4	Текстовое пояснение	Выручка за 1 квартал 2026 года от оказания услуг по доверительному управлению по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами составляет 24'355 тысяч рублей (за 1 квартал 2025 года: 25'412 тыс. руб.).	

Примечание 16. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 16.1

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2026 года	I квартал 2025 года
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	12 172	12 065
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	3 109	1 953
3	Прочее	293	249
4	Итого	15 574	14 267

Примечание 17. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2026 года	I квартал 2025 года
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	11	14
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	151	-
3	Итого	162	14

Примечание 18. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2026 года	I квартал 2025 года
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	922	130
2	Итого	922	130

Примечание 19. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2026 года	I квартал 2025 года
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	374	196
2	Амортизация основных средств	1 464	3 960
3	Расходы по аренде	86	402
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 236	4 156
5	Транспортные расходы	10	-
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	50	57
7	Прочее	2 460	1 535
8	Итого	5 680	10 305

Примечание 20. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2026 года	I квартал 2025 года
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	-	360
2	Итого	-	360

Прочие расходы

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2026 года	I квартал 2025 года
1	2	3	4
1	Прочее	(1)	-
2	Итого	(1)	-

Примечание 21. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 21.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	В арендуемых помещениях размещен офис Общества, а парковочные места используются для парковки транспортных средств.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный	не применимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Организация в течение 2025 года произвела работы по капитальному ремонту офисного помещения на сумму 7 643 261,95 руб. Компенсации не будет. Данные расходы отнесены в состав основных средств и будут амортизироваться в срок до 14.09.2030 года
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	В 2025 году понесенные расходы в связи с поступлением предмета аренды составили 450 000,00 руб. (услуга по подбору помещения)
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	не применимо

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

Таблица 21.2

Номер строки	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	8	18 124	19 141
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10	19 054	19 758

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

Таблица 21.3

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2026 года	I квартал 2025 года
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(922)	(104)
2	проценты уплаченные	(922)	(104)
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(703)	(1 950)
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(703)	(1 950)
5	Итого	(1 625)	(2 054)

Примечание 22. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 22.1

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2026 года	I квартал 2025 года
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	802	1 290
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(79)	(517)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	722	773
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	722	773
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли составляет 25 процентов (в 2025 году: 25 процентов).	

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

Таблица 22.2

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2026 года	I квартал 2025 года
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 057	2 566
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 014	641
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(292)	132
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(292)	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	132
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	722	773
7	Текстовое пояснение	Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.	

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за I квартал 2026 года

Таблица 22.3

Номер строки	Наименование показателя	На начало отчетного периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец отчетного периода
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Основные средства	7	1	-	8
2	Долгосрочная аренда	4 939	(176)	-	4 764
3	Общая сумма отложенного налогового актива	4 947	(175)	-	4 772
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 947	(175)	-	4 772
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
5	Долгосрочная аренда	(4 785)	254	-	(4 531)
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(4 785)	254	-	(4 531)
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	162	79	-	241
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	162	79	-	241

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за I квартал 2025 года

Таблица 22.3

Номер строки	Наименование показателя	На начало отчетного периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец отчетного периода
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Долгосрочная аренда	716	517	-	1 233
2	Общая сумма отложенного налогового актива	716	517	-	1 233
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	716	517	-	1 233
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
4	Долгосрочная аренда	(669)	-	-	(669)
5	Прочее	(47)	-	-	(47)
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(716)	-	-	(716)
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	517	-	517
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-	517	-	517