

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	64735986	1237700856777	9703163301

**Бухгалтерский баланс организации**

на 31 марта 2026 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АБ КАПИТАЛ" (АО "АБ КАПИТАЛ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 6, стр. 2, помещ. 7/1/12

(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
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	117 781	176 347
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		72 556	26 582
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	72 556	26 582
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		102 125	816
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	100 037	-
6	дебиторская задолженность	12	2 088	816
7	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	18	688	391
8	Основные средства и капитальные вложения в них	19	17 403	20 645
9	Отложенные налоговые активы	48	8 396	6 974
10	Прочие активы	20	7 376	5 587
11	Итого активов		326 324	237 343
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		24 457	20 719
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	17 392	20 475
14	кредиторская задолженность	26	7 065	244
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	33 911	8 164
16	Отложенные налоговые обязательства	48	4 300	5 450
17	Резервы – оценочные обязательства	28	0	275
18	Прочие обязательства	29	27 380	5 564
19	Итого обязательств		90 049	40 172
<b>Раздел III. Капитал</b>				
20	Уставный капитал	30	25 000	25 000
21	Добавочный капитал	30	7 000	7 000
22	Резервный капитал	30	1 250	1 250
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		203 026	163 921
24	Итого капитала		236 276	197 171
25	Итого капитала и обязательств		326 324	237 343

Генеральный директор

(должность)

М.Ю. Соковиков

(подпись)

27 апреля 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	64735986	1237700856777	9703163301

**Отчет  
о финансовых результатах организации**

**за 1 квартал 2026 г.**

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АБ КАПИТАЛ" (АО "АБ КАПИТАЛ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 6, стр. 2, помещ. 7/1/12

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(2 489)	6 945
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(9 026)	-
3	процентные доходы	34	6 538	6 945
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		-	-
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	242 875	126 227
6	Расходы на персонал	41	(50 027)	(30 368)
7	Прямые операционные расходы	42	(180)	(389)
8	Процентные расходы	43	(729)	-
9	Общие и административные расходы	45	(96 379)	(57 214)
10	Прочие расходы	46	(792)	-
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		92 280	45 200
12	Налог на прибыль, в том числе:	48	(23 175)	(11 443)
13	текущий налог на прибыль	48	(25 747)	(11 846)
14	отложенный налог на прибыль	48	2 572	403
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		69 105	33 757
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
16	Итого совокупного дохода (расхода)		69 105	33 757

Генеральный директор

(должность)

М.Ю. Соковиков

(подпись)

27 апреля 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	64735986	1237700856777	9703163301

**Отчет  
об изменениях капитала организации**

за 1 квартал 2026 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АБ КАПИТАЛ" (АО "АБ КАПИТАЛ")  
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 6, стр. 2, помещ. 7/1/12  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примеч.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							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, учитываемых 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 1 января 2025 г.		25 000	7 000	1 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88 189	121 439
2	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		25 000	7 000	1 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88 189	121 439
3	Остаток на 1 января 2025 г.		25 000	7 000	1 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88 189	121 439
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 757	33 757
5	Дивиденды (распределенная прибыль)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25 000)	(25 000)
6	Остаток на 31 марта 2025 г.		25 000	7 000	1 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96 946	130 196
7	Остаток на 1 января 2026 г.		25 000	7 000	1 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163 921	197 171
8	Остаток на 1 января 2026 г., пересмотренный		25 000	7 000	1 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163 921	197 171
9	Остаток на 1 января 2026 г.		25 000	7 000	1 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163 921	197 171
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69 105	69 105
11	Дивиденды (распределенная прибыль)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(30 000)	(30 000)
12	Остаток на 31 марта 2026 г.,		25 000	7 000	1 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203 026	236 276

Генеральный директор \_\_\_\_\_ М.Ю. Сокоиков  
(должность) (подпись)

27 апреля 2026 г.

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	64735986	1237700856777	9703163301

**Отчет  
о движении денежных средств организации**

**за 1 квартал 2026 г.**

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АБ КАПИТАЛ" (АО "АБ КАПИТАЛ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 6, стр. 2, помещ. 7/1/12

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(55 000)	-
2	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		241 603	127 626
3	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(167)	(555)
4	Проценты полученные		6 552	4 556
5	Проценты уплаченные		(771)	-
6	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(32 081)	(28 251)
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		(82 555)	(49 194)
8	Уплаченный налог на прибыль		-	(11 358)
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(3 594)	(3 212)
10	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		73 988	39 613
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
11	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(330)	-
12	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	110 725
13	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(22)	(110 725)
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(352)	-
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
15	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(2 203)	(3 919)
16	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 203)	(3 919)
17	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(30 000)	(25 000)
18	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(32 203)	(28 919)
19	Сальдо денежных потоков за отчетный период		41 433	10 694
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	176 349	101 451
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	217 781	112 145

Генеральный директор  
(должность)

М.Ю. Сокоиков  
(подпись)

27 апреля 2026 г.

**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)	Лицензия № 21-000-1-01047 от 24.06.2021
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное общество
4	Место нахождения организации	Российская Федерация, 123112, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 6, стр. 2, помещ. 7/1/12
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Информация не раскрывается в соответствии с Решением Совета директоров Банка России от от 9 декабря 2025 года
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Неприменимо ввиду отсутствия филиалов
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 31 декабря 2025 года - 36 человек; на 31 марта 2026 года - 34 человека

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Общество осуществляет деятельность в Российской Федерации (РФ) и подвержено рискам, связанным с состоянием экономики РФ и мировой экономики (включая экономические, политические, социальные и правовые/регуляторные факторы). Нормативная среда в РФ может изменяться; возможны различия в интерпретации норм налогового и иного законодательства.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>В текущих условиях Общество исполняет обязательства перед клиентами в полном объеме. Руководство оценивает влияние внешних факторов и не выявило существенной неопределённости, способной вызвать сомнения в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем. Руководство мониторит ситуацию и при необходимости принимает меры по поддержанию устойчивости. Фактические результаты могут отличаться от текущих оценок.</p>

**Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отчётность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными актами Банка России, с учётом МСФО и разъяснений к ним, признанных в РФ, по формам раскрытия, установленным Положением Банка России № 843 П от 02.10.2024, на основе учётной политики Общества.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация не проводилась.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Нет
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	Нет

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
<b>Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</b>		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применяет профессиональные суждения и оценки. Оценки основаны на информации, доступной на отчетную дату, и пересматриваются при изменении обстоятельств.
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	Существенные оценки и допущения, влияющие на показатели отчетности: признание/непризнание отложенных налоговых активов, оценка обесценения финансовых и нефинансовых активов, оценочные обязательства (в т.ч. отпускные), сроки полезного использования и ликвидационная стоимость ОС/НМА. Признание актива в форме права пользования и арендного обязательства по договору аренды (статьи бухгалтерского баланса "Основные средства" и "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства"). Оценка срока аренды была произведена Обществом с учетом ожидаемых планов руководства.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Первоначальная оценка финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости. Справедливая стоимость - это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная цена на активном рынке. Последующая оценка финансовых активов и обязательств осуществляется в зависимости от бизнес-модели, в которую Общество классифицирует вышеуказанный актив или обязательство в соответствии с IFRS 9: по амортизированной стоимости (финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков). Общество создает резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости. Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под ожидаемые кредитные убытки и при необходимости корректирует его.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональная валюта и валюта представления отчетности — рубль. Операции в иностранной валюте отражаются по курсу Банка России на дату операции; на отчетную дату монетарные статьи пересчитываются по курсу Банка России, курсовые разницы признаются в прибыли/убытке.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности; существенных неопределенностей, ставящих под сомнение непрерывность, не выявлено.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>		

7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Учетная политика на 2026 год актуализирована в связи с вступлением в силу с 01.01.2026г. Указаний Банка России от 31.03.2025 N 7027-У, от 31.03.2025 N 7025-У, от 10.10.2025 N 7210-У, от 10.10.2025 N 7208-У, от 10.10.2025 N 7209-У, 31.03.2025 N 7026-У, 30.06.2025 N 7115-У, 30.06.2025 N 7117-У, 02.10.2024 N 6889-У, 30.06.2025 N 7118-У, 10.10.2025 N 7206-У Положения Банка России от 10.10.2025 N 872-П.
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	С 01.01.2026 ОСБУ утратили силу и заменены Указаниями Банка России о порядке отражения операций и раскрытия информации. Существенного изменения подходов не ожидается: методология сохраняет ориентацию на принципы МСФО; учётная политика актуализирована в части ссылок и формулировок.
<b>Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	К денежным средствам и их эквивалентам относятся касса, средства на счетах и высоколиквидные вложения со сроком погашения до 90 дней. После признания учитываются по амортизированной стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании договор банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Ставка признается нерыночной при отклонении от среднерыночной более чем на 10% (если в результате оценки рисков, присущих данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора в отношении процентной ставки, не будет признано иное). Амортизированная стоимость договора банковского вклада и брокерского счета оценивается с учетом резерва под ожидаемый кредитный убыток.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы относятся к категории, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток (FVPL), если они не отвечают критериям учета по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (FVOCI). Первоначальная оценка — по справедливой стоимости; затраты по сделке признаются расходом. Разница между ценой сделки и справедливой стоимостью признается в прибыли/убытке только при наличии наблюдаемых рыночных данных (иначе — отсроченно). Последующая оценка — по справедливой стоимости, изменения — в прибыли/убытке.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Данная категория финансовых активов в отчетном и сопоставимых периодах не формировалась
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости при бизнес модели «удержание для получения денежных потоков» и прохождении SPPI теста. Первоначальная оценка — справедливая стоимость (для активов не FVPL — с учетом затрат по сделке); последующая — амортизированная стоимость. Процентный доход определяется методом эффективной ставки; линейный метод допускается, если разница по результату незначительна (≤5%). в соответствии с Методическими рекомендациями "О порядке расчета амортизированной стоимости финансовых активов и финансовых обязательств с применением метода эффективной ставки процента" (Письмо Банка России от 27.04.2010 N 59-Т).
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Данная категория финансовых активов в отчетном и сопоставимых периодах не формировалась
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы признаются при наличии контроля и ожидания экономических выгод. Авансы выдаются по сумме перечисления; при наличии признаков обесценения формируется резерв. Предоплаты/авансы по договорам, относящиеся к периодам, списываются в доходы/расходы равномерно (месячный интервал).

16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Данная категория финансовых обязательств в отчетном и сопоставимых периодах не формировалась
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, руководствуясь IFRS 9, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Амортизированная стоимость пересчитывается не реже одного раза в квартала, а также на даты полного или частичного погашения (досрочного погашения, списания) финансового обязательства.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансового актива и обязательства производится только при наличии юридически защищенного права на зачет и намерения осуществить расчеты на нетто основе либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование не применяется, поскольку Общество не осуществляет операции хеджирования.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество после первоначального признания учитывается по модели по первоначальной стоимости (за вычетом амортизации и убытков от обесценения).
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	Инвестиционная недвижимость удерживается для получения арендных платежей и/или прироста стоимости. Объект признается инвестиционным, если денежные потоки по нему в основном независимы; при смешанном использовании допускается незначительная доля (до 10%) для собственных нужд.
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо
<b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств</b>		

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства (ОС) признаются при вероятности будущих экономических выгод и надежной оценке стоимости; лимит капитализации — 100 000 руб. Первоначальная стоимость включает прямые затраты на приобретение/создание и доведение до готовности, а также капитализируемые затраты по займам; НДС включается только в случаях, предусмотренных законодательством и налоговой политикой. Безвозмездно полученные/выявленные ОС и ОС по меновым договорам первоначально оцениваются по справедливой стоимости (при возможности надежной оценки). Последующая оценка — по модели первоначальной стоимости (за вычетом амортизации и убытков от обесценения). Последующие затраты капитализируются только при выполнении критериев признания.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не переоценивается
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация ОС начисляется линейным методом. Ликвидационная стоимость определяется по ожидаемой стоимости выбытия; если она незначительна ( $\leq 5\%$ от первоначальной стоимости), при расчете амортизируемой стоимости не учитывается.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основе Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", документов объекта (технических, технологических условий, паспорта и т.п.) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования. Срок полезного использования устанавливается в месяцах. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию
<b>Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов</b>		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА признаются при наличии контроля и ожидаемых экономических выгод, сроке использования более 12 месяцев и надежной оценке стоимости; лимит капитализации — 150 000 руб. Объекты ниже лимита признаются одновременно в составе расходов в отчетном периоде, в котором они понесены
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА первоначально оцениваются по фактическим затратам (цена приобретения и прямые затраты на доведение до состояния готовности). После признания применяется модель учета по первоначальной стоимости (за вычетом амортизации и убытков от обесценения).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	не переоцениваются
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	НМА с неопределенным сроком полезного использования тестируются на обесценение не реже одного раза в год и при наличии признаков обесценения.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	СПИ НМА определяется на дату готовности к использованию исходя из срока прав и ожидаемого периода получения выгод; не превышает срок деятельности Общества. Амортизация НМА с конечным СПИ — линейным методом с даты готовности к использованию до выбытия/перевода в ДАПП; начисление не приостанавливается
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на исследования признаются расходами периода. Затраты на разработку капитализируются в составе НМА при выполнении критериев (тех. осуществимость, намерение завершить, наличие ресурсов, ожидаемые выгоды и надежная оценка затрат). Затраты на обучение персонала не капитализируются.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>		

35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Краткосрочные вознаграждения работникам признаются ежемесячно по начислению (обязательство и расход). Премии признаются при наличии обязанности и возможности надежной оценки по внутренним документам. Страховые взносы признаются одновременно с соответствующими выплатами. Общество формирует оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков, Общество формирует оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков ежемесячно в размере 8% от суммы начислений по оплате труда и исчисленных страховых взносов. На 31 декабря зачитываются данные, которые получаются при сравнении начисленных оценочных обязательств с окончательным расчетом за год согласно проведенной инвентаризации по каждому сотруднику, на основании метода МСФО, как более точного. Общество признает обязательства по уплате страховых взносов одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
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	Общество не устанавливает вознаграждение работникам по окончании их трудовой деятельности, другие долгосрочные вознаграждения, выплата которых осуществляется на основании принятых Обществом планов, предусматривающих условия выплаты таких вознаграждений и источники их финансирования. Общество не признает какие-либо активы активами пенсионного плана, поскольку участие отдельного юридического лица (негосударственного пенсионного фонда, страховой организации) не предполагается.
<b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды</b>		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	По договорам аренды (арендатор) на дату начала аренды признаются актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих платежей (ставка по договору, а при невозможности — ставка дополнительных заимствований). Актив учитывается по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и обесценения; амортизация — линейная. Обязательство увеличивается на проценты и уменьшается на фактические платежи.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество не признает право пользования и обязательство по краткосрочной аренде и аренде низкокачественных активов (справедливая стоимость нового актива ≤ 300 000 руб.). Платежи по таким договорам признаются расходами периода.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	не применяется
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	На дату начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При её отсутствии используется ставка дополнительных заимствований по кредитам сопоставимого срока, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи, зависящие от индексов/ставок, отсутствуют. Платежи за коммунальные услуги признаются расходами по мере потребления.
<b>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета</b>		

44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Активы выбывающих групп отсутствуют.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются при переходе рисков и выгод. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение (по себестоимости). Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, оцениваются при признании по фактической себестоимости. При этом, суммы фактических затрат на их приобретение признаются расходами периода, в котором были понесены. Каждая закупаемая партия канцтоваров и хозяйственных товаров, которая не имеет существенного значения в суммовом значении, а также имеют непродолжительный срок службы (менее 12 месяцев) - приходится на основе первичного документа на счет 61008 в разрезе категорий, как единицы учета и одновременно списывается в расход при передаче (п. 137, п. 168 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ)
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочные обязательства (резервы) признаются при наличии текущего обязательства, вероятности выбытия ресурсов и возможности надежной оценки. Оценка — наилучшая расчетная (с учетом суждения и доступных данных); пересмотр - ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при возникновении договорного обязательства; первоначальная оценка — фактическая (как правило, справедливая) стоимость, последующая — амортизированная стоимость. Прекращение признания — при исполнении либо ином прекращении обязательства.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал отражается в размере, зарегистрированном в учредительных документах. Вклады участников в имущество Общества отражаются в составе добавочного капитала.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Операции с собственными долевыми инструментами не формируют прибыль/убыток; выплаченное/полученное возмещение отражается непосредственно в составе собственного капитала.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общество образует резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного настоящим пунктом Устава Общества. Размер ежегодных отчислений должен составлять 5% от чистой прибыли до достижения размера, установленного Уставом Общества. Отчисления в резервный фонд производятся после утверждения годовой бухгалтерской финансовой отчетности
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоги признаются по временным разницам на последний календарный день каждого месяца с применением ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, которые подлежат применению на дату реализации актива или погашения обязательства. ОНО отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц на последний календарный день каждого месяца. ОНА признаются в отношении вычитаемых временных разниц в той мере, в которой является вероятным наличие налогооблагаемой прибыли, против которой можно будет зачесть вычитаемую временную разницу. Непризнанные ОНА пересматриваются на последний календарный день каждого месяца. По инвестициям в дочерние/зависимые общества ОНО/ОНА признаются лишь в части, по которой ожидается восстановление временных разниц и отсутствует контроль сроков их восстановления

52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды к получению признаются в составе прочих инвестиционных доходов на дату объявления (по официальным документам) в сумме начисления до удержания налога. Дивиденды, объявленные после отчетной даты до утверждения отчетности, обязательством на отчетную дату не признаются и раскрываются в примечаниях.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Нет объектов учета.

**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	117 781	-	117 781	176 349	(1)	176 347
2	Итого	117 781	-	117 781	176 349	(1)	176 347
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.03.2026 у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в четырех кредитных организациях (на 31.12.2025: в четырех кредитных организациях) с общей суммой денежных средств 117 781 234,69 рублей. (на 31.12.2025 года: 176 347 496,28 рублей). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2026 и на 31.12.2025 отсутствуют.					

**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	117 781	176 347
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	100 000	-
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	-	1
4	Итого	217 781	176 349

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

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:					
		1	-	-	-	1
2	расчетные счета	1	-	-	-	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:					
		(1)	-	-	-	(1)
4	расчетные счета	(1)	-	-	-	(1)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 марта 2026 г., в том числе:					
		-	-	-	-	-
6	расчетные счета	-	-	-	-	-

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

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-
2	расчетные счета	-	-	-	-	-
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1	-	-	-	1
4	расчетные счета	1	-	-	-	1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 марта 2025 г., в том числе:	1	-	-	-	1
6	расчетные счета	1	-	-	-	1

**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	72 556	26 582
2	Итого	72 556	26 582
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.03.2026 в активах числятся паи Комбинированного Закрытого Паевого Инвестиционного Фонда «АБК ИНВЕСТ» в количестве 73,746 штук (на 31.12.2025 г. в количестве 25 штук)	

**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:	72 556	26 582
2	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	72 556	26 582
3	Итого	72 556	26 582

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

Таблица 10.1

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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	100 038	(2)	100 037	-	-	-
2	Итого	100 038	(2)	100 037	-	-	-
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.03.2026 у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации с общей суммой средств 100 036 770,80 рублей. По состоянию на 31.12.2025 г. у некредитной финансовой организации не было средств, размещенных в кредитных организациях.					

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 квартал 2026 г.**

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	2	-	-	-	-	2
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2	-	-	-	-	2
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 марта 2026 г., в том числе:	2	-	-	-	-	2
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2	-	-	-	-	2

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 квартал 2025 г.**

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	1	-	-	-	-	1
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	-	-	-	-	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 марта 2025 г., в том числе:	1	-	-	-	-	1
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	-	-	-	-	1

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

Таблица 10.3

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, в том числе:	руб.: 14,00%	29.04.2026	-	-

**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 12.1

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	2 088	-	2 088	816	-	816
2	Итого	2 088	-	2 088	816	-	816
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами на 31.03.2026 в сумме 2 087 787,11 рублей (на 31.12.2025 г.: 815 902,81 рублей)					



Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным				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 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	1 815	-	67	-	-	-	-	-	1 882
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 159	-	107	-	-	-	-	-	3 266
3	накопленная амортизация	-	(1 344)	-	(40)	-	-	-	-	-	(1 384)
4	Амортизация	-	(288)	-	(9)	-	-	-	-	-	(297)
5	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	-	1 527	-	58	-	-	-	-	-	1 585
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 159	-	107	-	-	-	-	-	3 266
7	накопленная амортизация	-	(1 632)	-	(49)	-	-	-	-	-	(1 681)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	663	-	32	-	-	-	19 951	-	20 645
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 159	-	107	-	-	-	24 363	-	27 630
10	накопленная амортизация	-	(2 496)	-	(75)	-	-	-	(4 413)	-	(6 984)
11	Поступление	-	398	-	-	-	-	-	-	-	398
12	Амортизация	-	(309)	-	(9)	-	-	-	(3 322)	-	(3 640)
13	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе:	-	752	-	23	-	-	-	16 628	-	17 403
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 557	-	107	-	-	-	24 363	-	28 028
15	накопленная амортизация	-	(2 805)	-	(84)	-	-	-	(7 735)	-	(10 624)

**Прочие активы**

Таблица 20.1

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	-	-	-	-	-	-
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 348	-	3 348	2 888	-	2 888
3	Прочее	4 027	-	4 027	2 700	-	2 700
4	Итого	7 376	-	7 376	5 587	-	5 587

**Анализ изменений запасов**

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		запасные части	материалы	инвентарь и принадлежности	вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление (создание)	-	310	129	-	-	439
2	Прочее	-	(310)	(129)	-	-	(439)
3	Поступление (создание)	-	741	-	-	-	741
4	Прочее	-	(741)	-	-	-	(741)

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

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	17 392	20 475
2	Итого	17 392	20 475

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Таблица 24.2

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	17,32%	22 месяца	17,32%	22 месяца

**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Прочее	7 065	244
2	Итого	7 065	244

**Анализ изменений резервов - оценочных обязательств**

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г.	-	-	-	275	275
2	Использование резервов	-	-	-	(275)	(275)
1	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г.	-	-	-	-	-

**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	11 097	-
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	9 183	-
3	Прочее	7 101	5 564
4	Итого	27 380	5 564

**Уставный капитал акционерного общества**

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Корректировка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31 декабря 2024 г.	250 000	25 000	-	-	-	25 000
2	На 31 марта 2025 г.	250 000	25 000	-	-	-	25 000
3	На 31 декабря 2025 г.	250 000	25 000	-	-	-	25 000
4	На 31 марта 2026 г.	250 000	25 000	-	-	-	25 000

**Управление капиталом**

Таблица 30.3

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.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 1 квартала 2026 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	-

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2026 г.**

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	(9 026)	-	-	(9 026)
2	ценные бумаги	-	(9 026)	-	-	(9 026)
3	Итого	-	(9 026)	-	-	(9 026)

Процентные доходы

Таблица 34.1

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:	6 538	6 945
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 146	4 424
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	2 257	2 320
4	прочее	1 135	201
5	Итого	6 538	6 945

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	242 875	126 227
2	Итого	242 875	126 227
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
3	Всего	242 875	126 227

**Расходы на персонал**

Таблица 41.1

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	37 985	25 973
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	11 467	4 310
3	Прочее	575	85
4	Итого	50 027	30 368

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

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	30	58
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	150	331
3	Итого	180	389

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	729	-
2	Итого	729	-

**Общие и административные расходы**

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 983	1 748
2	Амортизация основных средств	3 640	297
3	Амортизация нематериальных активов	34	29
4	Расходы по аренде	1 493	4 166
5	Расходы на рекламу и маркетинг	151	-
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	59 410	43 871
7	Расходы на служебные командировки	-	12
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	368	171
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	16
10	Прочее	29 300	6 904
11	Итого	96 379	57 214

**Прочие расходы**

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	792	-
2	Итого	792	-

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

Таблица 47.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество арендует офисные помещения для ведения своей деятельности. Договор аренды нежилого помещения №03-04-08/2025 от 15.08.2025 г., срок аренды с 02.09.2025 г., общество планирует арендовать данное помещение в течении следующих 22 месяцев, т.е. до 01.07.2027 г. включительно.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	не пересматривалась

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

Таблица 47.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2026	На 31.03.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	16 628	-
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(17 392)	-

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

Таблица 47.3

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:	(2 740)	(3 809)
2	проценты уплаченные	(771)	-
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(1 678)	(3 617)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(291)	(192)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(2 203)	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(2 203)	-
7	Итого	(4 943)	(3 809)

**Налог на прибыль в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

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	25 747	11 846
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 572)	(403)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	23 175	11 443
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	23 175	11 443

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	92 280	45 200
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	23 070	11 300
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
		105	143
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	105	143
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	23 175	11 443

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

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2026
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>					
1	Депозиты	-	-	-	-
2	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 861	1 861	-	-
3	Основные средства	-	(1)	-	1
4	Основные средства	3	3	-	-
5	Расчетные счета в банках	-	-	-	-
6	Расчетные счета в банках	-	-	-	-
7	Расчеты с дебиторами и кредиторами	-	(1 784)	-	1 784
8	Расчеты с дебиторами и кредиторами	2 184	2 184	-	-
9	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	-	(69)	-	69
10	Финансовая аренда (арендное обязательство)	4 348	(771)	-	5 119
11	Финансовая аренда (право пользования)	-	-	-	-
12	Прочее	-	0	-	-
13	Общая сумма отложенного налогового актива	8 396	1 422	-	6 974
14	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8 396	1 422	-	6 974
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>					
16	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	396	-	(396)
17	Нематериальные активы	-	67	-	(67)
18	Нематериальные активы	(143)	(143)	-	-
19	Финансовая аренда (право пользования)	(4 157)	831	-	(4 988)
20	Прочее	-	-	-	-
21	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(4 300)	1 149	-	(5 450)
22	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 095	2 572	-	1 524
23	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 095	2 572	-	1 524

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

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>					
1	Депозиты	-	-	-	-
2	Нематериальные активы	-	(4)	-	4
3	Основные средства	1	-	-	1
4	Расчетные счета в банках	-	-	-	-
5	Расчеты с дебиторами и кредиторами	1 957	461	-	1 496
6	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	-	(63)	-	63
7	Прочее	-	-	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового актива	1 958	394	-	1 564
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 958	394	-	1 564
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>					
11	Нематериальные активы	(80)	8	-	(88)
12	Прочее	-	-	-	-
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(80)	8	-	(88)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 879	403	-	1 476
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 879	403	-	1 476

**Дивиденды**

Таблица 49.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026		На 31.03.2025	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	30 000	-	25 000	-
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(30 000)	-	(25 000)	-