

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

| | | | |
|-------------------------|-----------------|---------------|------------|
| Код территории по ОКАТО | Код организации | | |
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 45286585000 | 70090950 | 1037739860718 | 7704501207 |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 31 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "РИКОМ-ТРАСТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

127051, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер 1-й Колобовский, д. 11

(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 марта 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. |
|---------------------------------|---|------------------|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 330 | 739 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 58 559 | 56 687 |
| 3 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 6 | 51 062 | 49 438 |
| 4 | дебиторская задолженность | 7 | 7 497 | 7 249 |
| 5 | Нематериальные активы и капитальные вложения в них | 8 | 116 366 | 116 433 |
| 6 | Основные средства и капитальные вложения в них | 9 | 37 | 96 |
| 7 | Требования по текущему налогу на прибыль | 18 | 56 | 618 |
| 8 | Отложенные налоговые активы | 18 | 2 | 762 |
| 9 | Прочие активы | 10 | 2 847 | 1 735 |
| 10 | Итого активов | | 178 197 | 177 070 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 11 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 1 000 | 991 |
| 12 | кредиторская задолженность | 11 | 1 000 | 991 |
| 13 | Прочие обязательства | 12 | 8 525 | 7 191 |
| 14 | Итого обязательств | | 9 524 | 8 183 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 15 | Уставный капитал | 13 | 166 265 | 166 265 |
| 16 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 2 408 | 2 623 |
| 17 | Итого капитала | | 168 673 | 168 888 |
| 18 | Итого капитала и обязательств | | 178 197 | 177 070 |

Президент

(должность)

Хакимова Э. А.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

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

| | | | |
|----------------------------|-----------------|---------------|------------|
| Код территории по ОКАТО | Код организации | | |
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 45286585000 | 70090950 | 1037739860718 | 7704501207 |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "РИКОМ-ТРАСТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

127051, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер 1-й Колобовский, д. 11

(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 Январь-Март 2026г. | За Январь-Март 2025г. |
|---|---|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 4 757 | 1 920 |
| 2 | процентные доходы | 14 | 1 794 | 2 343 |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | | 2 963 | (424) |
| 4 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 15 | 15 174 | 15 122 |
| 5 | Расходы на персонал | 16 | (12 792) | (7 695) |
| 6 | Общие и административные расходы | 17 | (6 594) | (7 866) |
| 7 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 545 | 1 480 |
| 8 | Налог на прибыль, в том числе: | 18 | (760) | (715) |
| 9 | текущий налог на прибыль | 18 | - | (821) |
| 10 | отложенный налог на прибыль | 18 | (760) | 106 |
| 11 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | (215) | 765 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 12 | Итого совокупного дохода (расхода) | | (215) | 765 |

Президент
(должность)

Хакимова Э. А.
(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

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

| | | | |
|----------------------------|-----------------|---------------|------------|
| Код территории по ОКАТО | Код организации | | |
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 45286585000 | 70090950 | 1037739860718 | 7704501207 |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "РИКОМ-ТРАСТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

127051, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер 1-й Колобовский, д. 11

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | Номер примечания | Уставный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|------------------|--|------------------|------------------|--|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Остаток на 31 декабря 2024 г. | | 166 265 | 6 124 | 172 389 |
| 2 | Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный. | | 166 265 | 6 124 | 172 389 |
| 3 | Остаток на 31 декабря 2024 г. | | 166 265 | 6 124 | 172 389 |
| 4 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | х | 765 | 765 |
| 5 | Остаток на 31 марта 2025 г. | | 166 265 | 6 889 | 173 154 |
| 6 | Остаток на 31 декабря 2025 г. | | 166 265 | 2 623 | 168 888 |
| 7 | Остаток на 31 декабря 2025 г., пересмотренный. | | 166 265 | 2 623 | 168 888 |
| 8 | Остаток на 31 декабря 2025 г. | | 166 265 | 2 623 | 168 888 |
| 9 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | х | (215) | (215) |
| 10 | Остаток на 31 марта 2026 г., в том числе: | | 166 265 | 2 408 | 168 673 |

Президент
(должность)

(подпись)

Хакимова Э. А.
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

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

| | | | |
|----------------------------|-----------------|---------------|------------|
| Код территории по ОКАТО | Код организации | | |
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 45286585000 | 70090950 | 1037739860718 | 7704501207 |

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "РИКОМ-ТРАСТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
127051, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер 1-й Колобовский, д. 11

(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 | Январь - Март 2026 | Январь - Март 2025 |
|---|--|------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 15 450 | 16 394 |
| 2 | Проценты полученные | | 1 720 | 2 285 |
| 3 | Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам | | (8 198) | (5 484) |
| 4 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (10 421) | (9 161) |
| 5 | Уплаченный налог на прибыль | | - | (743) |
| 6 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | (1 448) | 3 292 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 7 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 155 000 | 140 700 |
| 8 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | (154 000) | (143 200) |
| 9 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 1 000 | (2 500) |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 10 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | (448) | 792 |
| 11 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода | | 778 | 746 |
| 12 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода | | 330 | 1 538 |

Президент
(должность)

Хакимова Э. А.
(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

На 31 марта 2026 г.

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) | 21-000-1-00631 от 31.01.2009, запись в реестре номер 56 от 31.01.2009 |
| 2 | Деятельность, осуществляемая организацией | Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда |
| 3 | Организационно-правовая форма организации | Общество с ограниченной ответственностью |
| 4 | Место нахождения организации | 127051, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, пер 1-Й Колобовский, дом 11 |
| 5 | Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации | Участниками Общества на конец отчетного периода являются: 1.Общество с ограниченной ответственностью «Триумф» ОГРН 1027601302189 дата присвоения 01.10.2002 - 98% УК с 28 октября 2022 г. ГРН 2227710272502 (Конечный бенефициар Климова Наталья Игоревна) 2.Козлов Николай Борисович - 2% УК с 23 августа 2023 г.ГРН 2237707931866 |
| 6 | Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств | - |
| 7 | Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода | 15 |

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность
На 31 марта 2026 г.

Таблица 2.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты | <p>ООО "УК "РИКОМ-ТРАСТ" (далее – Общество) осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Юридическое, налоговое и нормативное законодательство продолжает совершенствоваться, но допускает возможность разных толкований и подвержено часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Геополитическая напряженность с февраля 2022 года и санкции в отношении некоторых компаний и граждан продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику. В 1 квартале 2026 года уровень инфляции в России по данным Росстата составил 8,7% (5,59% в 2025 году, 9,52% в 2024 году) - в годовом исчислении. Ключевая ставка с 23.03.2026 составила 15% (15,5% с 16.02.2026; 16,0% с 22.12.2025; 17,0% с 15.09.2025; 18,0% с 28.07.2025; 20,0% с 09.06.2025; 21,0% с 28.10.2024). Сложная экономическая ситуация в стране, специальная военная операция, санкции не повлияли на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025 году и на непрерывность деятельности организации. Несмотря на то, что руководство полагает, что им предпринимаются адекватные меры для поддержки устойчивости бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах, непредвиденное дальнейшее ухудшение ситуации в вышеуказанных областях может негативно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение Общества, при этом определить степень такого влияния в настоящий момент не представляется возможным.</p> |
| 2 | Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат | - |

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

На 31 марта 2026 г.

Таблица 3.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ), Международными стандартами бухгалтерской отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых активов оцениваемых по амортизированной стоимости скорректированными на резервы под кредитное обесценение, а в случае долгосрочного характера финансовых активов, они отражаются с учетом дисконтирования его стоимости по рыночной ставке процентов. В 1 квартале 2026 года резервы под кредитное обесценение составили: по дебиторской задолженности клиентов - 0,1%, по денежным средствам на расчетных счетах и депозитах в банках РФ - 0,1%. |
| 2 | Причины реклассификации сравнительных сумм | НП |
| 3 | Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года) | НП |
| 4 | Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации | НП |
| 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 | НП |

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

Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
На 31 марта 2026 г.

Таблица 4.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений | | |
| 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | Руководство использует ряд суждений в отношении представления активов и обязательств, доходов и расходов, раскрытия условных активов и обязательств при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ОСБУ. |
| 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 | Наибольшее влияние на оценки и допущения оказывают резервы под кредитное обесценение по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, резервы по предстоящим расходам, а также отражение дисконтированных начисленных процентов по депозитам организации. |
| 3 | Подходы к оценке финансовых инструментов | В целях бухгалтерского учета финансовых активов организация применяет МСФО (IFRS) 9. Имеющиеся у организации финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости по долгосрочным активам – с применением метода эффективной процентной ставки. При первоначальном признании производится кредитное обесценение актива в соответствии с категорией кредитного риска и учетной политикой организации. На конец отчетного периода производится пересмотр кредитных рисков финансовых активов. |
| 4 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | НП |
| 5 | Допущение о непрерывности деятельности организации | Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство и собственник намеревается и далее развивать данный бизнес в Российской Федерации. Руководство полагает, что допущение о непрерывности деятельности применимо к организации в связи с показателем достаточности собственного капитала организации. Руководству не известно о существенных неопределенностях, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности организации в дальнейшем обеспечивать непрерывность своей деятельности. |
| 6 | Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Поскольку экономика Российской Федерации не попадает под определение гиперинфляционной, данные бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию. |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | |
| 7 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера | Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу. |
| 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 | Внесений изменений в учетную политику не планируется |
| Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | |
| 9 | Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов | В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет 1 календарный месяц. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам с кредитными организациями, имеющим срок погашения "до востребования" и сроком менее 1 года не применяется. Денежные средства и эквиваленты подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Общество руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе. |

| | | |
|--|---|---|
| 10 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | При первоначальном признании средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости, после первоначального признания - по амортизируемой стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам, на основании которых средства Общества размещены в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющим срок погашения "до востребования" и сроком менее 1 года не применяется. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Общество руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе. |
| 11 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | В отчетном периоде по решению руководства Общество не приобретало финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки. |
| 12 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | В отчетном периоде по решению руководства Общество не приобретало финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. |
| 13 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, принимаются к учету по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). Краткосрочные финансовые активы, сроком до 1 года, по методу ЭСП не дисконтируются. Долгосрочные активы дисконтируются по рыночной ставке размещения денежных средств. Начисление амортизации финансовых активов производится ежеквартально. Резерв под обесценение финансовых активов создается на ежемесячной основе. |
| 14 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия | Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия отсутствуют. |
| 15 | Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов | Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактическим затратам. Краткосрочная дебиторская задолженность, сроком до 1 года, не дисконтируется. Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается на ежемесячной основе. |
| 16 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Общество не имеет финансовых обязательств, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. |
| 17 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | У организации отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. |
| 18 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в балансе в свернутом виде в том случае, если для этого существует юридическое основание и намерение сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета, или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | |
| 19 | Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | НП |
| 20 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | НП |
| 21 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | НП |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | |

| | | |
|---|--|--|
| 22 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | НП |
| 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 | НП |
| 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 | НП |
| Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств | | |
| 25 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | Основные средства отражаются по стоимости приобретения, за вычетом накопленного износа и резерва под обесценение согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Организация определяет активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств и стоимостью более 100 000 рублей для основных средств. |
| 26 | Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль | НП |
| 27 | Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом |
| 28 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Сроки полезного использования основных средств определяется приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом утвержденной Классификации основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 (с последующими изменениями) «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Общества может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. |
| Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов | | |
| 29 | Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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; стоимость более 100 000 руб. |
| 30 | Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют. |

| | | |
|---|--|---|
| 31 | Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения | Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | |
| 32 | 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 | Расходы, связанные с начислением заработной платы, премий, выплат по отпускам, взносы по страхованию, учитываются по методу начисления. Расходы, связанные с начислением пособий по временной нетрудоспособности, уходу за ребенком производятся при их наступлении. Общество принимает на себя обязательства по выплатам, связанным с неиспользованными отпусками, работникам Общества. |
| 33 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией | В Организации отсутствуют пенсионные планы |
| 34 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | НП |
| 35 | Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | НП |
| Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды | | |
| 36 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | У организации отсутствуют операции финансовой аренды. |
| 37 | 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 использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды п.5В МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Существующие арендные отношения отражены в отчетности в качестве краткосрочной аренды. |
| 38 | Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды | НП |
| Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета | | |
| 39 | Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | НП |
| 40 | Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд | НП |
| 41 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | НП |
| 42 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность признается Обществом при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости. К кредиторской задолженности, имеющей срок погашения менее одного года дисконтирование (метод ЭСП) не применяется. |
| 43 | Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала | НП |
| 44 | Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу | НП |

| | | |
|----|--|--|
| 45 | Порядок признания и оценки резервного капитала | НП |
| 46 | Порядок отражения дивидендов | Дивиденды к получению отражаются в учете, когда у Общества возникает право на получение платежа. |

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31 марта 2026 г. | | | На 31 декабря 2025 г. | | |
|------------------|-------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | 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 | 330 | - | 330 | 778 | (39) | 739 |
| 2 | Итого | 330 | - | 330 | 778 | (39) | 739 |

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31 марта 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. |
|------------------|---|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 330 | 739 |
| 2 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | - | 39 |
| 3 | Итого | 330 | 778 |

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
За Январь 2026 г. - Март 2026 г.**

Таблица 5.3

| Номер показателя | Наименование показателя | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Итого |
|------------------|--|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе: | 39 | 39 |
| 2 | расчетные счета | 39 | 39 |
| 3 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | (39) | (39) |
| 4 | расчетные счета | (39) | (39) |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе: | - | - |
| 6 | расчетные счета | - | - |

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
За Январь 2025 г. - Март 2025 г.**

Таблица 5.3

| Номер показателя | Наименование показателя | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Итого |
|------------------|--|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе: | 37 | 37 |
| 2 | расчетные счета | 37 | 37 |
| 3 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 40 | 40 |
| 4 | расчетные счета | 40 | 40 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе: | 77 | 77 |
| 6 | расчетные счета | 77 | 77 |

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 показателя | Наименование показателя | На 31 марта 2026 г. | | | На 31 декабря 2025 г. | | |
|------------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | 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: | 51 113 | (51) | 51 062 | 52 040 | (2 602) | 49 438 |
| 2 | Итого | 51 113 | (51) | 51 062 | 52 040 | (2 602) | 49 438 |

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

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

Таблица 6.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Итого |
|------------------|--|--|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе: | 2 602 | 2 602 |
| 2 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 2 602 | 2 602 |
| 3 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | (2 551) | (2 551) |
| 4 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | (2 551) | (2 551) |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе: | 51 | 51 |
| 6 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 51 | 51 |

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

Таблица 6.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Итого |
|------------------|--|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе: | 2 310 | 2 310 |
| 2 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 2 310 | 2 310 |
| 3 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 128 | 128 |
| 4 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 128 | 128 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе: | 2 438 | 2 438 |
| 6 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 2 438 | 2 438 |

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

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

Таблица 6.3

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31 марта 2026 г. | | На 31 декабря 2025 г. | |
|------------------|---|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | | 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: | Мин. 13,50 % / Макс. 14,50 % | Мин. 28 дней /Макс.30 дней | Мин. 16,00 %/Макс. 20,67 % | Мин. 1 день /Макс.30 дней |

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31 марта 2026 г. | | | На 31 декабря 2025 г. | | |
|------------------|------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | 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 | 7 504 | (8) | 7 497 | 7 630 | (382) | 7 249 |
| 2 | Итого | 7 504 | (8) | 7 497 | 7 630 | (382) | 7 249 |

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

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

За Январь 2026 г. - Март 2026 г.

Таблица 7.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Итого |
|------------------|--|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе: | 382 | 382 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 382 | 382 |
| 3 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | (374) | (374) |
| 4 | дебиторская задолженность клиентов | (374) | (374) |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе: | 8 | 8 |
| 6 | дебиторская задолженность клиентов | 8 | 8 |

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

За Январь 2025 г. - Март 2025 г.

Таблица 7.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Итого |
|------------------|--|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе: | 361 | 361 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 361 | 361 |
| 3 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 256 | 256 |
| 4 | дебиторская задолженность клиентов | 256 | 256 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе: | 617 | 617 |
| 6 | дебиторская задолженность клиентов | 617 | 617 |

Примечание 8. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Нематериальные активы, приобретенные | Капитальные вложения в объекты нематериальных активов | Итого |
|------------------|--|--------------------------------------|---|---------|
| | | программное обеспечение | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе: | 116 703 | - | 116 703 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 117 195 | - | 117 195 |
| 3 | накопленная амортизация | (492) | - | (492) |
| 4 | Поступление | (31) | 31 | - |
| 5 | Перевод капитальных вложений в нематериальные активы | 31 | (31) | - |
| 6 | Амортизация | (67) | - | (67) |
| 7 | Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе: | 116 636 | - | 116 636 |
| 8 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 117 195 | - | 117 195 |
| 9 | накопленная амортизация | (559) | - | (559) |
| 10 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе: | 116 433 | - | 116 433 |
| 11 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 117 195 | - | 117 195 |
| 12 | накопленная амортизация | (762) | - | (762) |
| 13 | Амортизация | (67) | - | (67) |
| 14 | Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе: | 116 366 | - | 116 366 |
| 15 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 117 195 | - | 117 195 |
| 16 | накопленная амортизация | (829) | - | (829) |

Примечание 9. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Офисное и компьютерное оборудование | Итого |
|------------------|--|-------------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе: | 564 | 564 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 1 842 | 1 842 |
| 3 | накопленная амортизация | (1 278) | (1 278) |
| 4 | Амортизация | (115) | (115) |
| 5 | Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе: | 449 | 449 |
| 6 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 1 842 | 1 842 |
| 7 | накопленная амортизация | (1 393) | (1 393) |
| 8 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе: | 96 | 96 |
| 9 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 1 842 | 1 842 |
| 10 | накопленная амортизация | (1 746) | (1 746) |
| 11 | Амортизация | (59) | (59) |
| 12 | Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе: | 37 | 37 |
| 13 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 1 842 | 1 842 |
| 14 | накопленная амортизация | (1 805) | (1 805) |

Примечание 10. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 10.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31 марта 2026 г. | | На 31 декабря 2025 г. | |
|------------------|--|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 745 | 745 | 2 | 2 |
| 2 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2 102 | 2 102 | 1 733 | 1 733 |
| 3 | Итого | 2 847 | 2 847 | 1 735 | 1 735 |

Примечание 10. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 10.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Виды запасов | | Итого |
|------------------|------------------------------|----------------------------|--|-------|
| | | Инвентарь и принадлежности | | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 |
| 1 | Поступление (создание) | 501 | | 501 |
| 2 | Признание в составе расходов | (501) | | (501) |
| 3 | Поступление (создание) | 179 | | 179 |
| 4 | Признание в составе расходов | (179) | | (179) |

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31 марта 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. |
|------------------|--|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 240 | 240 |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | - | 411 |
| 3 | Прочее | 760 | 340 |
| 4 | Итого | 1 000 | 991 |

Примечание 12. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 12.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31 марта 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. |
|------------------|--|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с клиентами | 150 | - |
| 2 | Расчеты с персоналом | 6 318 | 5 788 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 1 875 | 1 403 |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 181 | - |
| 5 | Итого | 8 525 | 7 191 |

Примечание 13. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 13.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2026 г. - Март 2026 г. | За Январь 2025 г. - Март 2025 г. |
|------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 1 794 | 2 343 |
| 2 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 794 | 2 343 |
| 3 | Итого | 1 794 | 2 343 |

Примечание 14. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 14.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2026 г. - Март 2026 г. | За Январь 2025 г. - Март 2025 г. |
|--|--|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности | | | |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 1 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 15 174 | 15 122 |
| 2 | Итого | 15 174 | 15 122 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 3 | Всего | 15 174 | 15 122 |

Примечание 15. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 15.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2026 г. - Март 2026 г. | За Январь 2025 г. - Март 2025 г. |
|------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам | 10 439 | 6 748 |
| 2 | Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам | 2 353 | 948 |
| 3 | Итого | 12 792 | 7 695 |

Примечание 16. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 16.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2026 г. - Март 2026 г. | За Январь 2025 г. - Март 2025 г. |
|------------------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 2 063 | 3 210 |
| 2 | Амортизация основных средств | 59 | 115 |
| 3 | Амортизация нематериальных активов | 67 | 67 |
| 4 | Расходы по аренде | 1 235 | 1 287 |
| 5 | Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит | 2 716 | 2 060 |
| 6 | Представительские расходы | - | 94 |
| 7 | Прочие хозяйственные расходы | 40 | 45 |
| 8 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 109 | 53 |
| 9 | Прочее | 305 | 935 |
| 10 | Итого | 6 594 | 7 866 |

Примечание 17. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 17.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2026 г. - Март 2026 г. | За Январь 2025 г. - Март 2025 г. |
|------------------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расход (доход) по текущему налогу на прибыль | - | (821) |
| 2 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (760) | 106 |
| 3 | Итого налог на прибыль, в том числе: | (760) | (715) |
| 4 | налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка | (760) | (715) |

Примечание 17. Налог на прибыль

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

Таблица 17.2

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2026 г. - Март 2026 г. | За Январь 2025 г. - Март 2025 г. |
|------------------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 545 | 1 480 |
| 2 | Условный расход (доход) по налогу на прибыль | (760) | (715) |
| 3 | Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка | (760) | (715) |

Примечание 17. Налог на прибыль

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За Январь 2026 г. - Март 2026 г.**

Продолжающаяся деятельность

Таблица 17.3

| Номер показателя | Наименование показателя | На конец периода | Отражено в составе прибыли или убытка | На начало периода |
|--|---|------------------|---------------------------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток | | | | |
| 1 | ОНА-ОНО | 2 | 760 | 762 |
| 2 | Общая сумма отложенного налогового актива | 2 | 760 | 762 |
| 3 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 2 | 760 | 762 |
| Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу | | | | |
| 4 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 2 | 760 | 762 |
| 5 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 2 | 760 | 762 |

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За Январь 2025 г. - Март 2025 г.**

Продолжающаяся деятельность

Таблица 17.3

| Номер показателя | Наименование показателя | На конец периода | Отражено в составе прибыли или убытка | На начало периода |
|--|---|------------------|---------------------------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток | | | | |
| 1 | ОНА-ОНО | 708 | 106 | 603 |
| 2 | Общая сумма отложенного налогового актива | 708 | 106 | 603 |
| 3 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 708 | 106 | 603 |
| Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу | | | | |
| 4 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 708 | 106 | 603 |
| 5 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 708 | 106 | 603 |

Примечание 19. Управление рисками

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

На 31 марта 2026 г.

Таблица 19.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Рейтинг А | Без рейтинга |
|------------------|--|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 330 | - |
| 2 | расчетные счета | 330 | - |
| 3 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 51 062 | - |
| 4 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 51 062 | - |
| 5 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 7 497 |
| 6 | дебиторская задолженность клиентов | - | 7 497 |
| 7 | Итого | 51 392 | 7 497 |

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 19.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Рейтинг А | Без рейтинга |
|------------------|---|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 739 | - |
| 2 | расчетные счета | 739 | - |
| 3 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 49 438 | - |
| 4 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 49 438 | - |
| 5 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 7 249 |
| 6 | дебиторская задолженность клиентов | - | 7 249 |
| 7 | Итого | 50 177 | 7 249 |

Примечание 19. Управление рисками

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
На 31 марта 2026 г.**

Таблица 19.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Россия | Итого |
|---------------------------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Активы | | | |
| 1 | Денежные средства | 330 | 330 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 58 559 | 58 559 |
| 3 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 51 062 | 51 062 |
| 4 | дебиторская задолженность | 7 497 | 7 497 |
| 5 | Прочее | 2 847 | 2 847 |
| 6 | Итого активов | 61 736 | 61 736 |
| Раздел II. Обязательства | | | |
| 7 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (1 000) | (1 000) |
| 8 | кредиторская задолженность | (1 000) | (1 000) |
| 9 | Прочее | (8 525) | (8 525) |
| 10 | Итого обязательств | (9 524) | (9 524) |
| 11 | Чистая балансовая позиция | 52 211 | 52 211 |

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
На 31 декабря 2025 г.**

Таблица 19.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Россия | Итого |
|---------------------------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Активы | | | |
| 1 | Денежные средства | 739 | 739 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 56 687 | 56 687 |
| 3 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 49 438 | 49 438 |
| 4 | дебиторская задолженность | 7 249 | 7 249 |
| 5 | Прочее | 1 735 | 1 735 |
| 6 | Итого активов | 59 161 | 59 161 |
| Раздел II. Обязательства | | | |
| 7 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (991) | (991) |
| 8 | кредиторская задолженность | (991) | (991) |
| 9 | Прочее | (7 191) | (7 191) |
| 10 | Итого обязательств | (8 183) | (8 183) |
| 11 | Чистая балансовая позиция | 50 979 | 50 979 |

Примечание 19. Управление рисками

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

На 31 марта 2026 г.

Таблица 19.3

| Номер показателя | Наименование показателя | До 3 месяцев | Итого |
|------------------|---|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 000 | 1 000 |
| 2 | кредиторская задолженность, в том числе: | 1 000 | 1 000 |
| 3 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 240 | 240 |
| 4 | прочее | 760 | 760 |
| 5 | Итого обязательств | 1 000 | 1 000 |

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 19.3

| Номер показателя | Наименование показателя | До 3 месяцев | Итого |
|------------------|---|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 991 | 991 |
| 2 | кредиторская задолженность, в том числе: | 991 | 991 |
| 3 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 240 | 240 |
| 4 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 411 | 411 |
| 5 | прочее | 340 | 340 |
| 6 | Итого обязательств | 991 | 991 |

Примечание 19. Управление рисками

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

На 31 марта 2026 г.

Таблица 19.4

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Итого |
|---------------------------------|---|--------------|------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 330 | - | 330 |
| 2 | расчетные счета | 330 | - | 330 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 58 559 | - | 58 559 |
| 4 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 51 062 | - | 51 062 |
| 5 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 51 062 | - | 51 062 |
| 6 | дебиторская задолженность, в том числе: | 7 497 | - | 7 497 |
| 7 | дебиторская задолженность клиентов | 7 497 | - | 7 497 |
| 8 | Прочее | 2 847 | - | 2 847 |
| 9 | Итого активов | 61 736 | - | 61 736 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 10 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (1 000) | - | (1 000) |
| 11 | кредиторская задолженность, в том числе: | (1 000) | - | (1 000) |
| 12 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | (240) | - | (240) |
| 13 | прочее | (760) | - | (760) |
| 14 | Прочее | - | (8 525) | (8 525) |
| 15 | Итого обязательств | (1 000) | (8 525) | (9 524) |
| 16 | Итого разрыв ликвидности | 60 736 | (8 525) | 52 211 |

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 19.4

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Итого |
|---------------------------------|---|--------------|------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 739 | - | 739 |
| 2 | расчетные счета | 739 | - | 739 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 56 687 | - | 56 687 |
| 4 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 49 438 | - | 49 438 |
| 5 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 49 438 | - | 49 438 |
| 6 | дебиторская задолженность, в том числе: | 7 249 | - | 7 249 |
| 7 | дебиторская задолженность клиентов | 7 249 | - | 7 249 |
| 8 | Прочее | 1 735 | - | 1 735 |
| 9 | Итого активов | 59 161 | - | 59 161 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 10 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (991) | - | (991) |
| 11 | кредиторская задолженность, в том числе: | (991) | - | (991) |
| 12 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | (240) | - | (240) |
| 13 | кредиторская задолженность по услугам содержанию и аренде помещений | (411) | - | (411) |
| 14 | прочее | (340) | - | (340) |
| 15 | Прочее | - | (7 191) | (7 191) |
| 16 | Итого обязательств | (991) | (7 191) | (8 183) |
| 17 | Итого разрыв ликвидности | 58 170 | (7 191) | 50 979 |

Примечание 19. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

На 31 марта 2026 г.

Таблица 19.5

| Номер показателя | Наименование показателя | Рубли | Итого |
|---------------------------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Активы | | | |
| 1 | Денежные средства | 330 | 330 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 58 559 | 58 559 |
| 3 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 51 062 | 51 062 |
| 4 | дебиторская задолженность | 7 497 | 7 497 |
| 5 | Прочее | 2 847 | 2 847 |
| 6 | Итого активов | 61 736 | 61 736 |
| Раздел II. Обязательства | | | |
| 7 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (1 000) | (1 000) |
| 8 | кредиторская задолженность | (1 000) | (1 000) |
| 9 | Прочее | (8 525) | (8 525) |
| 10 | Итого обязательств | (9 524) | (9 524) |
| 11 | Чистая балансовая позиция | 52 211 | 52 211 |

Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 19.5

| Номер показателя | Наименование показателя | Рубли | Итого |
|---------------------------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Активы | | | |
| 1 | Денежные средства | 739 | 739 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 56 687 | 56 687 |
| 3 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 49 438 | 49 438 |
| 4 | дебиторская задолженность | 7 249 | 7 249 |
| 5 | Прочее | 1 735 | 1 735 |
| 6 | Итого активов | 59 161 | 59 161 |
| Раздел II. Обязательства | | | |
| 7 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (991) | (991) |
| 8 | кредиторская задолженность | (991) | (991) |
| 9 | Прочее | (7 191) | (7 191) |
| 10 | Итого обязательств | (8 183) | (8 183) |
| 11 | Чистая балансовая позиция | 50 979 | 50 979 |

Примечание 20. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31 марта 2026 г.

Таблица 20.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Ключевой управленческий персонал | Итого |
|------------------|-------------------------|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прочие обязательства | 2 406 | 2 406 |
| 2 | Текстовое пояснение | Связанными лицами Организации является Президент | |

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 20.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Ключевой управленческий персонал | Итого |
|------------------|-------------------------|----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прочие обязательства | 2 281 | 2 281 |

Примечание 20. Операции со связанными сторонами

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь 2026 г. - Март 2026 г.**

Таблица 20.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Ключевой управленческий персонал | Итого |
|------------------|-------------------------|----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на персонал | 1 710 | 1 710 |

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь 2025 г. - Март 2025 г.**

Таблица 20.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Ключевой управленческий персонал | Итого |
|------------------|-------------------------|----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на персонал | 1 485 | 1 485 |

Примечание 20. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 20.3

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2026 г. - Март 2026 г. | За Январь 2025 г. - Март 2025 г. |
|------------------|---|---|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения работникам | 1 710 | 1 485 |
| 2 | Итого | 1 710 | 1 485 |
| 3 | Текстовое пояснение | Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в ООО "УК "РИКОМ-ТРАСТ" не предусмотрено и в 1 квартале 2026 года и в 1 квартале 2025 года не начислялось и не выплачивалось. | |