

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
	46728913	1021401047799	1435126890

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.03.2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "АК БАРС КАПИТАЛ" /ООО УК "АК БАРС КАПИТАЛ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

420124, Татарстан респ, Казань г, Меридианная ул, дом № 1а
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	2 287,37	4 350,16
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		673 097,26	510 735,44
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	6	673 097,26	510 735,44
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
6	долговые инструменты		0	0
7	долевые инструменты		0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		550 815,05	686 109,13
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	356 962,22	263 957,23
10	займы выданные и прочие размещенные средства	8	65 132,29	65 128,90
11	дебиторская задолженность	9	128 720,54	357 022,99
12	Инвестиции в ассоциированные организации		0	0
13	Инвестиции в совместные предприятия		0	0
14	Инвестиции в дочерние организации		0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи		0	0
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него		0	0
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	10	19,45	39,11
18	Основные средства и капитальные вложения в них	11	27 566,32	16 596,05
19	Требования по текущему налогу на прибыль		0	0
20	Отложенные налоговые активы	12	3 350,71	4 596,12
21	Прочие активы	13	3 403,12	2 148,15
22	Итого активов		1 260 539,27	1 224 574,16
	Раздел II. Обязательства			
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		23 805,33	18 307,63
27	средства клиентов		0	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	22 382,71	16 461,71
29	выпущенные долговые ценные бумаги		0	0
30	кредиторская задолженность	15	1 422,62	1 845,91
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи		0	0
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	30	22 695,01	15 965,81
34	Отложенные налоговые обязательства		0	0
35	Резервы - оценочные обязательства	16	16 821,43	22 842,27
36	Прочие обязательства	17	7 006,11	1,19
37	Итого обязательства		70 327,88	57 116,90
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	18	109 203,10	109 203,10

39	Добавочный капитал		0	0
40	Резервный капитал		0	0
41	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу		0	0
42	Резервы		0	0
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 081 008,29	1 058 254,16
44	Итого капитала		1 190 211,39	1 167 457,26
45	Итого капитала и обязательств		1 260 539,27	1 224 574,16

ВРИО Генерального
директора

(должность руководителя)

(подпись)

Демидова Тамара Андреевна

(инициалы, фамилия)

" " 20

тыс. руб.

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	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Цифровые рубли	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
4	Расчетные счета	2 300,37	-13,00	2 287,37	3 388,75	-37,07	3 351,68
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
6	Прочее	0	0	0	1 000,80	-2,32	998,48
7	Дополнительные существенные денежные средства	0	0	0	0	0	0
8	Итого	2 300,37	-13,00	2 287,37	4 389,55	-39,39	4 350,16

5.1.1. По состоянию на 31.03.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2026 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 4 350,16 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 4 350,16 тысяч рублей (на 01.01.2026 года: 01.01.2026 года: 2 287,37 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2026 года: 100 процентов).

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 300,37	3 388,75
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	0	1 000,80
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	-13,00	-39,39
6	Дополнительные существенные компоненты денежных средств и их эквивалентов	0	0
7	Прочее	0	0
8	Итого	2 287,37	4 350,16

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам

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
1	2	3	4	5	6	7
1	На 31.03.2026	0	0	0	0	0
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	39,39	0	0	0	39,39
3	расчетные счета	39,39	0	0	0	39,39
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
5	дополнительные существенные денежные	0	0	0	0	0
6	прочее	0	0	0	0	0
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-26,40	0	0	0	-26,40
8	расчетные счета	-26,40	0	0	0	-26,40
9	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
10	дополнительные существенные денежные	0	0	0	0	0
11	прочее	0	0	0	0	0
12	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0
13	расчетные счета	0	0	0	0	0
14	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
15	дополнительные существенные денежные	0	0	0	0	0
16	прочее	0	0	0	0	0
17	Реклассификация, в том числе:	0	0	0	0	0
18	расчетные счета	0	0	0	0	0
19	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
20	дополнительные существенные денежные	0	0	0	0	0
21	прочее	0	0	0	0	0
22	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0
23	расчетные счета	0	0	0	0	0
24	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
25	дополнительные существенные денежные	0	0	0	0	0
26	прочее	0	0	0	0	0
27	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	13,00	0	0	0	13,00
28	расчетные счета	13,00	0	0	0	13,00
29	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
30	дополнительные существенные денежные	0	0	0	0	0
31	прочее	0	0	0	0	0
32	На 31.12.2025	0	0	0	0	0

33	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	10,77	0	0	0	10,77
34	расчетные счета	10,77	0	0	0	10,77
35	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
36	дополнительные существенные денежные	0	0	0	0	0
37	прочее	0	0	0	0	0
38	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	28,62	0	0	0	28,62
39	расчетные счета	28,62	0	0	0	28,62
40	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
41	дополнительные существенные денежные	0	0	0	0	0
42	прочее	0	0	0	0	0
43	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0
44	расчетные счета	0	0	0	0	0
45	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
46	дополнительные существенные денежные	0	0	0	0	0
47	прочее	0	0	0	0	0
48	Реклассификация, в том числе:	0	0	0	0	0
49	расчетные счета	0	0	0	0	0
50	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
51	дополнительные существенные денежные	0	0	0	0	0
52	прочее	0	0	0	0	0
53	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0
54	расчетные счета	0	0	0	0	0
55	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
56	дополнительные существенные денежные	0	0	0	0	0
57	прочее	0	0	0	0	0
58	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	39,39	0	0	0	39,39
59	расчетные счета	39,39	0	0	0	39,39
60	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
61	дополнительные существенные денежные	0	0	0	0	0
62	прочее	0	0	0	0	0

тыс. руб.

**Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по
усмотрению некредитной финансовой организации**

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	673 097,26	510 735,44
2	Правительства Российской Федерации	277 247,90	166 645,53
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
4	иностранных государств	0	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	90 181,67	37 902,10
6	некредитных финансовых организаций	305 667,68	306 187,82
7	нефинансовых организаций	0	0
8	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе	0	0
9	субординированные депозиты	0	0
10	Займы выданные, в том числе:	0	0
11	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0
12	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0
13	дополнительные существенные займы выданные	0	0
14	прочие выданные займы	0	0
15	Долговые цифровые финансовые активы	0	0
16	Дополнительные существенные финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливойстоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	0	0
17	Прочее	0	0
18	Итого	673 097,26	510 735,44

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	356 846,87	0	356 846,87	263 685,15	0	263 685,15
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	116,55	-1,20	115,35	275,09	-3,01	272,08
12	Дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Итого	356 963,42	-1,20	356 962,22	263 960,24	-3,01	263 957,23

10.1.1. По состоянию на кредитных организациях и банках-нерезидентах (на с общей суммой денежных средств, превышающей тысячу рублей (на в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на

31.03.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 01.01.2026 263 957,23 года: 356 962,22 01.01.2026 года:

2 процента (процентов) от общей суммы средств кредитных организаций и банках-нерезидентах) 263 957,23 тысячу рублей), или 100 процента (процентов).

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по средствам в кредитных организациях
и банках-нерезидентах

Таблица 7.2

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		
1	2	3	4	5	6	7	
1	На 31.03.2026	0	0	0	0	0	0
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	3,01	0	0	0	0	3,01
3	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	0	0	0	0	0	0
5	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
6	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
7	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
10	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
11	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	0	0	0	0	0	0
12	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	3,01	0	0	0	0	3,01
13	дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
14	прочее	0	0	0	0	0	0
15	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-1,81	0	0	0	0	-1,81
16	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
17	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	0	0	0	0	0	0
18	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0

19	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
20	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
21	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
22	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
23	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
24	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками	0	0	0	0	0	0
25	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-1,81	0	0	0	0	-1,81
26	дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
27	прочее	0	0	0	0	0	0
28	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
31	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
32	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
33	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
34	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
35	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
36	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
37	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками	0	0	0	0	0	0
38	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0	0	0	0	0
39	дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0,00
40	Реклассификация, в том числе:	0	0	0	0	0	0

41	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
42	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
43	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
44	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
45	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
46	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0,00
47	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
48	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
49	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками	0	0	0	0	0	0
50	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0	0	0	0	0
51	дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
52	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
54	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
55	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
56	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
57	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
58	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
59	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
60	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
61	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-	0	0	0	0	0	0

62	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0	0	0	0	0
63	дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
64	прочее	0	0	0	0	0	0
65	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	1,20	0	0	0	0	1,20
66	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
67	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	0	0	0	0	0	0
68	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
69	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
70	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
71	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
72	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
73	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
74	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-	0	0	0	0	0	0
75	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1,20	0	0	0	0	1,20
76	дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
77	прочее	0	0	0	0	0	0
78	На 31.03.2025	0	0	0	0	0	0
79	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	4,64	0	0	0	0	4,64
80	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
81	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	0	0	0	0	0	0
82	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
83	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
84	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
85	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0

86	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
87	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
88	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-	0	0	0	0	0	0
89	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	4,64	0	0	0	0	4,64
90	дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
91	прочее	0	0	0	0	0	0
92	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-1,63	0	0	0	0	-1,63
93	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
94	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
95	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
96	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
97	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
98	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
99	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
100	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
101	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-	0	0	0	0	0	0
102	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-1,63	0	0	0	0	-1,63
103	дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
104	прочее	0	0	0	0	0	0
105	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
106	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
107	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
108	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0

109	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
110	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
111	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
112	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
113	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
114	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками	0	0	0	0	0	0
115	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0	0	0	0	0
116	дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
117	прочее	0	0	0	0	0	0
118	Реклассификация, в том числе:	0	0	0	0	0	0
119	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
120	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
121	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
122	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
123	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
124	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
125	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
126	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
127	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками	0	0	0	0	0	0
128	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0	0	0	0	0
129	дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
130	прочее	0	0	0	0	0	0
131	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0

132	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
133	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
134	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
135	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
136	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
137	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
138	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
139	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
140	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками	0	0	0	0	0	0
141	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0	0	0	0	0
142	дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
143	прочее	0	0	0	0	0	0
144	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	3,01	0	0	0	0	3,01
145	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
146	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
147	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
148	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
149	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
150	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
151	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
152	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0

153	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-	0	0	0	0	0	0
154	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	3,01	0	0	0	0	3,01
155	дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
156	прочее	0	0	0	0	0	0

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	65 283,75	-151,46	65 132,29	65 280,36	-151,45	65 128,90
3	Средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность	0	0	0	0	0	0
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
6	Прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
7	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
8	Дополнительные существенные займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0	0
10	Итого	65 283,75	-151,46	65 132,29	65 280,36	-151,45	65 128,90

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

Таблица 8.2

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		
1	2	3	4	5	6	7	
1	На 31.03.2026	0	0	0	0	0	0
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
4	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0
5	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих	0	0	0	0	0	0
6	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0
7	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
8	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
9	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-	0	0	0	0	0	0
10	дополнительные существенные займы выданные и прочие	0	0	0	0	0	0
11	прочее	0	0	0	0	0	0
12	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
13	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
14	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0
15	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих	0	0	0	0	0	0
16	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0
17	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
18	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
19	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-	0	0	0	0	0	0
20	дополнительные существенные займы выданные и прочие	0	0	0	0	0	0
21	прочее	0	0	0	0	0	0
22	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
23	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
24	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0

25	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих	0	0	0	0	0	0
26	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0
27	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
28	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
29	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-	0	0	0	0	0	0
30	дополнительные существенные займы выданные и прочие	0	0	0	0	0	0
31	прочее	0	0	0	0	0	0
32	Реклассификация, в том числе:	0	0	0	0	0	0
33	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
34	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0
35	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих	0	0	0	0	0	0
36	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0
37	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
38	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0,00
39	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-	0	0	0	0	0	0
40	дополнительные существенные займы выданные и прочие	0	0	0	0	0	0
41	прочее	0	0	0	0	0	0
42	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
43	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
44	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0
45	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих	0	0	0	0	0	0
46	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0
47	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
48	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
49	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-	0	0	0	0	0	0
50	дополнительные существенные займы выданные и прочие	0	0	0	0	0	0
51	прочее	0	0	0	0	0	0
52	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0
53	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0
55	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих	0	0	0	0	0	0
56	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0

57	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
58	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
59	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-	0	0	0	0	0	0
60	дополнительные существенные займы выданные и прочие	0	0	0	0	0	0
61	прочее	0	0	0	0	0	0
62	На 31.03.2025	0	0	0	0	0	0
63	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0
64	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
65	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0
66	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих	0	0	0	0	0	0
67	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0
68	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
69	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
70	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-	0	0	0	0	0	0
71	дополнительные существенные займы выданные и прочие	0	0	0	0	0	0
72	прочее	0	0	0	0	0	0
73	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
74	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
75	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0
76	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих	0	0	0	0	0	0
77	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0
78	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
79	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
80	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-	0	0	0	0	0	0
81	дополнительные существенные займы выданные и прочие	0	0	0	0	0	0
82	прочее	0	0	0	0	0	0
83	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
84	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
85	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0
86	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих	0	0	0	0	0	0
87	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0

88	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
89	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
90	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-	0	0	0	0	0	0
91	дополнительные существенные займы выданные и прочие	0	0	0	0	0	0
92	прочее	0	0	0	0	0	0
93	Реклассификация, в том числе:	0	0	0	0	0	0
94	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
95	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0
96	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих	0	0	0	0	0	0
97	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0
98	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
99	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
100	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-	0	0	0	0	0	0
101	дополнительные существенные займы выданные и прочие	0	0	0	0	0	0
102	прочее	0	0	0	0	0	0
103	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
104	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
105	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0
106	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих	0	0	0	0	0	0
107	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0
108	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
109	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
110	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-	0	0	0	0	0	0
111	дополнительные существенные займы выданные и прочие	0	0	0	0	0	0
112	прочее	0	0	0	0	0	0
113	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0
114	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
115	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0
116	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих	0	0	0	0	0	0
117	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0
118	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
119	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0

120	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-	0	0	0	0	0	0
121	дополнительные существенные займы	0	0	0	0	0	0
122	выданные и прочие прочее	0	0	0	0	0	0

Дебиторская задолженность

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	16 107,53	0	16 107,53	64 198,31	0	64 198,31
3	Расчеты с биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0	0
7	Дополнительная существенная дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
8	Прочее	112 613,02	0	112 613,02	292 824,69	0	292 824,69
9	Итого	128 720,54	0	128 720,54	357 022,99	0	357 022,99

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению
тысяч рублей (на 01.01.2026 года: 64 198,31 тысяч рублей).

в сумме 16 107,53

тыс. руб.

Нематериальные активы

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода, в том числе:	118,87	0	0	0	0	0	0	118,87
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 403,05	0	0	0	0	0	0	2 403,05
3	накопленная амортизация	-2 284,18	0	0	0	0	0	0	-2 284,18
4	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Выбытие, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	0
10	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	0
11	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Амортизация	-79,76	0	0	0	0	0	0	-79,76
13	Обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
14	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
15	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Восстановление обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
18	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
20	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
21	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода, в том числе:	39,11	0	0	0	0	0	0	39,11
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 403,05	0	0	0	0	0	0	2 403,05
25	накопленная амортизация	-2 363,94	0	0	0	0	0	0	-2 363,94
26	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода, в том числе:	39,11	0	0	0	0	0	0	39,11
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 403,05	0	0	0	0	0	0	2 403,05
29	накопленная амортизация	-2 363,94	0	0	0	0	0	0	-2 363,94
30	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Выбытие, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
35	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	0
36	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	0
37	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Амортизация	-19,67	0	0	0	0	0	0	-19,67
39	Обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
40	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
41	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Восстановление обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
43	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
44	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
46	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
47	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	19,45	0	0	0	0	0	0	19,45
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 403,05	0	0	0	0	0	0	2 403,05
51	накопленная амортизация	-2 383,60	0	0	0	0	0	0	-2 383,60
52	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	0	518,43	0	0	0	4 921,35	0	0	0	5 439,78
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 301,73	499,25	0	0	33 702,95	0	0	0	35 503,93
3	накопленная амортизация	0	-783,30	-499,25	0	0	-28 781,60	0	0	0	-30 064,15
4	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Поступления	0	0	0	0	0	17 666,09	0	0	0	17 666,09
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Выбытие, в том числе:	0	0	0	0	0	-4 921,35	0	0	0	-4 921,35
10	Первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	-33 702,95	0	0	0	-33 702,95
11	Накопленная амортизация	0	0	0	0	0	28 781,60	0	0	0	28 781,60
12	Накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Амортизация	0	-116,29	0	0	0	-6 393,52	0	0	0	-6 509,81
14	Обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Восстановление обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Балансовая стоимость на 31.12. 2025 года, в том числе:	0	402,14	0	0	0	11 272,57	0	0	0	11 674,71
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 301,73	499,25	0	0	17 666,09	0	0	0	19 467,07
26	накопленная амортизация	0	-899,59	-499,25	0	0	-1 472,17	0	0	0	-2 871,02
27	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на 01.01.2026 года, в том числе:	0	402,14	0	0	0	16 193,91	0	0	0	16 596,05
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 301,73	499,25	0	0	17 666,09	0	0	0	19 467,07
30	накопленная амортизация	0	-899,59	-499,25	0	0	-1 472,17	0	0	0	-2 871,02
31	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Поступления	0	0	0	0	0	0	12 682,25	0	0	12 682,25
33	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Выбытие, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	Накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Амортизация	0	-28,44	0	0	0	-1 472,17	-211,37	0	0	-1 711,99
41	Обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Восстановление обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	Балансовая стоимость на 31.03.2026 года, в том числе:	0	373,70	0	0	0	14 721,74	12 470,88	0	0	27 566,32
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 301,73	499,25	0	0	17 666,09	12 682,25	0	0	32 149,32
53	накопленная амортизация	0	-928,03	-499,25	0	0	-2 944,35	-211,37	0	0	-4 583,00
54	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Прочие активы

Таблица 12.1

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	0	0	0	0	0	0
2	Расчеты с персоналом	19,60	0	19,60	19,69	0	19,69
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 383,52	0	3 383,52	2 128,46	0	2 128,46
6	Запасы	0	0	0	0	0	0
7	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
9	Дополнительные существенные прочие активы	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	0	0	0	0	0	0
11	Итого	3 403,12	0	3 403,12	2 148,15	0	2 148,15

Анализ изменений запасов

Таблица 13.2

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	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
3	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	120,00	1 072,80	903,07	0	0	2 095,87
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0	0	0	0	0
6	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	0
7	Выбытие	0	0	0	0	0	0
8	Признание в составе расходов	-120,00	-1 072,80	-903,07	0	0	-2 095,87
9	Создание резерва по обесценению	0	0	0	0	0	0
10	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0	0	0
12	Балансовая стоимость на 31.12.2025г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
13	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
14	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01.01.2026г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
16	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
17	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	274,05	60,90	0	0	334,95
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0	0	0	0	0
20	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	0
21	Выбытие	0	0	0	0	0	0
22	Признание в составе расходов	0	-274,05	-60,90	0	0	-334,95
23	Создание резерва по обесценению	0	0	0	0	0	0
24	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31.03.2026г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
28	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0

тыс. руб.

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 30

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Требования по текущему налогу на прибыль	0	0
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	17 730,51	15 965,81
3	Отложенное налоговое обязательство	0	0
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	4 596,12	4 596,12
5	Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам	0	0

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету ("овердрафт")	0	0
2	Обязательства по аренде	22 382,71	16 461,71
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	0	0
4	сделки репо	0	0
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	0	0
7	сделки репо	0	0
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	0	0
10	сделки репо	0	0
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	0	0
13	сделки репо	0	0
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
15	Дополнительные существенные кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0
16	Прочее	0	0
17	Итого	22 382,71	16 461,71

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 14.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026		На 31.12.2025	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
2	Обязательства по аренде	14,15	31.10.2028	14,15	31.10.2028
3	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
4	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
5	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
7	Средства, привлеченные от физических лиц				
8	Дополнительные существенные кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
9	Прочее				

Кредиторская задолженность

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	434,98	634,99
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	102,21	100,69
11	на фондовом рынке	102,21	100,69
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
20	Дополнительная существенная кредиторская задолженность	0	0
21	Прочее	885,43	1 110,24
22	Итого	1 422,62	1 845,91

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г.	0	0	0	22 842,27	22 842,27
2	Создание резервов	0	0	0	0	0
3	Использование резервов	0	0	0	0	0
4	Восстановление неиспользованных резервов	0	0	0	0	0
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	0	0	0	0	0
6	Прочее	0	0	0	-6 020,84	-6 020,84
7	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г.	0	0	0	16 821,43	16 821,43

28.1.1. Некредитная финансовая организация создала налоговые резервы в размере 16 821,43 тысяч рублей в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней. Ожидается, что созданный резерв на 01.01.2026 года будет полностью использован или восстановлен к концу 31.03.2026 года, когда истечет срок давности налоговой проверки по соответствующим налоговым декларациям.

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с клиентами	0	0
2	Расчеты с персоналом	2 445,28	0
3	Расчеты по социальному страхованию	3 409,20	0
4	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 151,64	1,19
6	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
7	Дополнительные существенные прочие обязательства	0	0
8	Прочее	0	0
9	Итого	7 006,11	1,19

тыс. руб.

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 18.1

Номер показателя		Текстовое пояснение
1	2	8
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменений не было
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	31.12.2017 г. произведена корректировка величины уставного капитала с учетом
4	Информация о распределении прибыли	Прибыль не распределялась
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	

Управление капиталом

Таблица 18.2

Номер показателя		Текстовое пояснение
1	2	8
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 1 квартала 2026 года и 2025 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31 марта 2026 г. не менее 34 300 338,91 рублей (на 31 декабря 2025 г. не менее 34 080 602,56 рублей). На 31 марта 2026 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 1 054 006 490,95 рублей (на 31 декабря 2025 года: 834 516 605.38 рублей).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушений не было
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	1.№21-000-1-00088, 2.№092-10532-001000
2	Деятельность, осуществляемая организацией	1. Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.; 2.Деятельность по управлению ценными бумагами.
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	420124, Татарстан Респ, Казань г, Меридианная ул, дом № 1 А
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Участниками ООО УК "АК БАРС КАПИТАЛ" являются. ООО "Инвестнефтехим" с долей участия на 31.12.2025 60% (на 31.12.2024 - 60%), ООО "Кварц" с долей участия на 31.12.2025 10% (на 31.12.2024 - 10%), АО "Компания "ЮЛ" с долей участия на31.12.2025 10% (на 31.12.2024 - 10%), ПАО "АК БАРС" БАНК с долей участия на 31.12.2025 20% (на 31.12.2024 - 20%).По данным полученным из открытых источников бенефициарных владельцев - физических лиц, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие) более 25 процентов в капитале ООО УК "АК БАРС КАПИТАЛ" нет. Список лиц, под контролем либо значительным влиянием которых находится НФО размещен на официальном сайте ООО УК "АК БАРС КАПИТАЛ"
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	Численность работников на 31.12.2025 составила 40 человек (на 31.12.2024 -41 человек)

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

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т. ч. в 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в т. ч. запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России (далее также – «ЦБ РФ») во втором полугодии 2024 года повысил ключевую ставку до 21%, однако в 2025 году ставка была снижена до 16,5%. Компания продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

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 Положением Банка России от 02.10.2024г. №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", с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, международных стандартов финансовой отчетности
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Технические ошибки
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Скорректированы строки 10 "Займы выданные и прочие размещенные средства" и 9 "Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах". Скорректированы строки 1 и 21 Таблицы 26.1
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	
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	

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессии
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессии

Номер показателя	Наименование показателя
1	2
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и	
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
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
3	Подходы к оценке финансовых инструментов
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте
5	Допущение о непрерывности деятельности организации
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля

тыс. руб.

сиональные суждения в применении учетной политики

альные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Текстовое пояснение
3
допущений
Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024г. №843-П " 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",с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, международных стандартов финансовой отчетности.
Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по справедливой стоимости для финансовых активов и обязательств и первоначальной стоимости для всех остальных активов и обязательств. Принципы учетной политики,использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов,представленных в отчетности.
Компания предусматривает три основные оценочные категории для финансовых активов: - по амортизированной стоимости;- по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;- по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовый актив классифицируется в одну из оценочных категорий при его первоначальном признании исходя как из бизнес-модели, так и из характеристик.
Функциональной валютой Компании и валютой представления отчетности Компании является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль («руб.»). Денежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту каждого предприятия по официальному обменному курсу Центрального Банка РФ на конец соответствующего отчетного периода. Операции в иностранной валюте учитываются по курсу на дату совершения операции.
Настоящая бухгалтерская(финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Компании отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, существенного сокращения масштабов своей деятельности.
0

Раздел II. Изменения в учетной полити

7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера
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

Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и баз

9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

итике
Изменений учетной политики не происходило.
0
а оценки финансовых инструментов
Денежные средства и их эквиваленты включают остатки на банковских счетах до востребования и краткосрочные высоколиквидные инвестиции (включая банковские депозиты), с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев, приносящие процентный доход. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о денежных потоках.
Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента с оценкой ожидаемых <u>кредитных убытков</u>.
Финансовый актив включается в данную категорию, если он приобретается, главным образом, для продажи в течение короткого периода времени или это является намерением руководства. Прибыли и убытки, возникающие в связи с изменениями справедливой стоимости активов данной категории, признаются в составе прибылей и убытков в том периоде, в котором <u>они возникли</u>.
Финансовый актив включается в данную категорию, если он приобретается как для получения договорных потоков денежных средств, так и денежных потоков от продажи финансового актива. Процентные доходы, убытки от обесценения и прибыли или убытки от изменения валютных курсов признаются в составе прибыли или убытка, прочие прибыли и убытки признаются в прочем совокупном доходе. При прекращении признания актива все прибыли и убытки, накопленные в прочем совокупном доходе, реклассифицируются в состав прибыли или убытка.

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета	
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)

Финансовый актив включается в данную категорию, если он приобретается для получения предусмотренных договором потоков денежных средств, и по условиям договора данного финансового актива указанные потоки представляют собой выплату исключительно основной суммы и процентов. Процентный доход, ожидаемые кредитные убытки и прибыли или убытки от изменения валютного курса признаются в составе прибыли или убытка за период. При прекращении признания актива любая возникшая при этом прибыль или возникший убыток признаются в составе прибыли или убытка за период. Денежные средства на брокерском счете являются средствами в кредитной организации и включаются в статью "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости".

Учетной политикой не предусмотрено

Активы учитываются по сумме уплаченных денежных средств или их эквивалентов или по справедливой стоимости активов для их приобретения на момент приобретения

Финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости в случаях, предусмотренных положениями МСФО (IFRS) 9.

При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.

Финансовые активы и обязательства зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, когда Компания имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.

чета хеджирования

Хеджирование подверженности риску изменений величины денежных потоков может осуществляться в отношении изменения денежных потоков по отраженным на балансовых счетах активам или обязательствам либо их компонентам (например, будущим процентным выплатам или их части по долговому инструменту с переменной ставкой), высоковероятным прогнозируемым операциям, если такие денежные потоки могут оказывать влияние на прибыль или убыток.

20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвест	
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества
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
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
Раздел VI. Критерии признания и база оценки о	
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль

В случае если производные финансовые инструменты используются в качестве инструмента управления риском изменения цен на активы, первоначально такие производные финансовые инструменты учитываются по справедливой стоимости на дату совершения сделки и впоследствии переоцениваются по справедливой стоимости на дату составления отчетности. Эффективная часть изменений справедливой стоимости производных финансовых инструментов, предназначенных для хеджирования денежных потоков, отражается в составе прочих совокупных доходов. Неэффективная часть таких инструментов отражается в отчете о прибылях и убытках.

Учетной политикой не предусмотрено

инвестиционного имущества

Организация учитывает инвестиционное имущество с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Организации (полученное при осуществлении уставной деятельности) и используемое для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемое для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей Организации), продажа которого, в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, не планируется.

0

основных средств

Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения или строительства за вычетом накопленной амортизации и резерва на обесценение. В соответствии с критерием существенности, основные средства с первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб. не включаются в состав основных средств и включаются в расходы единовременно по мере передачи в эксплуатацию.

0

27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов	
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль

Амортизация прочих объектов основных средств рассчитывается линейным методом путем равномерного списания их первоначальной стоимости или переоцененной стоимости до ликвидационной стоимости в течение срока их полезного использования

Транспортные средства 3 - 10 лет. Машины и оборудование 2 - 10 лет. Офисное оборудование 2 - 3 лет

нематериальных активов

Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям (критерии признания объекта НМА):-объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования УК при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;- УК имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной кредитной организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);-имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта;-объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);-объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;-не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев;-объект не имеет материально-вещественной формы;- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.

Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по фактическим затратам, понесенным для их приобретения и приведения в состояние пригодности к использованию. Последующая оценка нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Накопленная величина прироста стоимости от переоценки, включенная в состав собственного капитала, перенесится непосредственно в состав нераспределенной прибыли в момент реализации этого прироста стоимости.

32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных 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
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений р	
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
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами
Раздел IX. Порядок признания и последующего уче	

На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения активов, подпадающих в сферу действия IAS 36 "Обесценение активов". Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство оценивает возмещаемую стоимость активов, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу и ценности использования. Сумма превышения балансовой стоимости активов над их возмещаемой стоимостью списывается на убыток в отчете о совокупном доходе в периоде, в котором такое превышение было выявлено. Резервы по обесценению, за исключением относящихся к гудвилу, восстанавливаются с отражением соответствующего дохода, по мере изменения факторов, послуживших причиной образования этих резервов.

В себестоимость нематериального актива включаются все прямые затраты, необходимые для создания, производства и подготовки этого актива к использованию в соответствии с намерениями руководства.

работникам и связанных с ними отчислений

Компания признает обязательства по выплате:- краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины.

Учетной политикой не предусмотрено

Учетной политикой не предусмотрено

Учетной политикой не предусмотрено

та договоров аренды

39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды
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
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета дру	
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд

Если Общество является арендатором и принимает на себя практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности, то данное имущество признается в составе основных средств в момент начала аренды по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости арендованного имущества и дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей. Сумма каждого арендного платежа распределяется между погашением обязательства и финансовыми расходами для обеспечения постоянной процентной ставки по непогашенному обязательству. Основные средства, приобретенные по договору финансовой аренды, амортизируются в течение их срока полезного использования или в течение срока аренды, если у Общества нет разумной уверенности, что имущество перейдет в ее собственность по окончании срока аренды.

0

0

0

0

гих объектов бухгалтерского учета

Признание объектов в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или прекращение признания осуществляется Обществом на основании профессионального суждения, формируемого ответственным структурным подразделением Общества. После признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, не позднее последнего рабочего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, производится его оценка при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: - первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам (участникам), - затрат, которые необходимо понести для передачи).

Не применяется в связи с тем, что принято решение отражать стоимость запасов в составе расходов в том периоде, в котором были понесены затраты на их приобретение.

46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу
50	Порядок признания и оценки резервного капитала

Резервы признаются в отчетности, если Общество вследствие определенного события в прошлом имеет текущее юридическое или добровольно принятое на себя обязательство, для урегулирования которого с большой степенью вероятности потребуется выбытие ресурсов и которое можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. Обязательства отражаются сразу же после их выявления по текущей справедливой стоимости ожидаемых будущих денежных потоков, связанных с погашением этих обязательств путем дисконтирования с применением доналоговой ставки, отражающей рыночные условия и специфичные риски, присущие данному обязательству.

Общество признает финансовое обязательство в отчетности тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Организация должна исключить финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) из своей отчетности тогда и только тогда, когда оно погашено, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.

Уставный капитал при первоначальном признании учитывается по первоначальной стоимости. Если уставный капитал Общества был сформирован в период, когда экономика страны находилась в условиях гиперинфляции, его стоимость должна быть скорректирована на изменение индекса цен.

Учетной политикой не предусмотрено

0

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства
52	Порядок отражения дивидендов
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль рассчитываются по временным разницам с использованием балансового метода учета обязательств. Отложенные налоговые активы и обязательства включаются в финансовую отчетность по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью, отраженной в финансовой отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются только в том случае, если существует вероятность того, что наличие будущей налогооблагаемой прибыли позволит реализовать отложенные налоговые активы или если такие активы, смогут быть зачтены против существующих отложенных налоговых обязательств. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, которые, как ожидается, будут применимы в периоде, когда будут реализованы активы или погашены обязательства, на основе ставок налога, действовавших на отчетную дату, или о введении которых в действие в ближайшем будущем было достоверно известно по состоянию на отчетную дату. Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются. Отложенные налоговые активы и обязательства принимаются к зачету, если существует законное право произвести зачет текущих налоговых требований и текущих налоговых обязательств и когда они относятся к налогу на прибыль. Учетной политикой не предусмотрено
0