

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	40441270	1027739209431	7706111837

Раскрываемый Бухгалтерский баланс организации

на 31.03.2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Портфельные инвестиции" (ООО "УК Портфельные инвестиции")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

РФ, 123112, Город Москва, муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, этаж 16, помещение А16, комната 25  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	20 274	130 459
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6	<b>885 583</b>	<b>676 585</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	885 583	676 585
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		<b>373 309</b>	<b>368 937</b>
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		472	111
6	займы выданные и прочие размещенные средства	7	303 020	304 674
7	дебиторская задолженность	8	69 817	64 152
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них		629	672
9	Основные средства и капитальные вложения в них	9	61 052	63 125
10	Требования по текущему налогу на прибыль	17	1 956	
11	Прочие активы		2 729	3 277
12	<b>Итого активов</b>		<b>1 345 532</b>	<b>1 243 055</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		<b>72 617</b>	<b>74 761</b>
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10	72 042	74 242
15	кредиторская задолженность		575	519
16	Обязательство по текущему налогу на прибыль	17	1 103	20 098
17	Отложенные налоговые обязательства	17	4 605	744
18	Прочие обязательства		12 934	10 456
19	<b>Итого обязательств</b>		<b>91 259</b>	<b>106 059</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
20	Уставный капитал		49 900	49 900
21	Резервный капитал		8 089	8 089
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 196 284	1 079 007
23	<b>Итого капитала</b>		<b>1 254 273</b>	<b>1 136 996</b>
24	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>1 345 532</b>	<b>1 243 055</b>

Генеральный директор  
(должность)

(подпись)

Аболяев Алексей Валентинович  
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

16 апреля 2026 г.

**Примечания к раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 1 квартал 2026 года**

**Примечание 1. Основная деятельность организации**

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00039 от 06.12.2000, 045-09123-001000 от 18.05.2006
2	Деятельность, осуществляемая организацией	управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; управление ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	Российская Федерация, 123112, Город Москва, муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, этаж 16, помещение А16, комната 25
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнское предприятие: Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Финансовые услуги", Место нахождения материнского предприятия: Российская Федерация, 123112, Город Москва, муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 25А. Информация о бенефициарном владельце организации не раскрывается на основании Решений Совета директоров Банка России от 09.12.2025 г. и от 19.12.2025 г.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на 31.03.2026 - 22 человека, на 31.12.2025 - 21 человек

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению активами паевых инвестиционных фондов и прочими инвестиционными активами. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг. Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. В течение 1 кв. 2026 года продолжает сохраняться (и по ряду случаев усиливаться) общемировая геополитическая напряженность и конфликт, связанный с Украиной, создавшие существенные риски для экономики Российской Федерации и приведшие к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены и продолжают объявляться новые санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам. В течение 1 кв. 2026 года обменный курс превысил 97 рублей за 1 евро и 84 рубля за 1 доллар США, цена на нефть превысила 119 долларов США за баррель. В течение 1 кв. 2026 года курсы валют были подвержены колебаниям с тенденцией к снижению. По состоянию на 31 марта 2026 года курс рубля составляет 93,4369 рубля за 1 евро и 81,2955 рубль за 1 доллар США. В течение 1 кв. 2026 года ключевая ставка была снижена. По состоянию на 31 марта 2026 года значение ключевой ставки равно 15%. Информация о введении экономических санкций в отношении Общества и его участников отсутствует.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Существенного изменения внешних условий, в которых Общество осуществляет свою деятельность, по сравнению с прошлым годом не наблюдается. С учетом информации, доступной на дату выпуска данной финансовой отчетности, оценить последующее влияние указанных в п. 1 событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Описанные выше события не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.</p> <p>Протоколом № 120925/ВОСУ от 12 сентября 2025 года внеочередного общего собрания участников ООО «УК Портфельные инвестиции» и решением единственного участника ООО «РЕГИОН Девелопмент» № 120925/ОСУ от 12 сентября 2025 года приняты решения о реорганизации в форме присоединения ООО «РЕГИОН Девелопмент» к ООО «УК Портфельные инвестиции». В результате реорганизации в форме присоединения ООО «УК Портфельные инвестиции» продолжит свою деятельность непрерывно. Руководство Общества полагает, что Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования, реорганизация не окажет негативного влияния на финансовые результаты и финансовое положение, а также существенного влияния на характер и направленность деятельности Общества.</p>

**Примечание 3. Основы составления раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
 Основы составления раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Настоящая раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) путем исключения из нее сведений, раскрытие которых способно нанести ущерб Обществу и (или) его контрагентам, иным лицам (далее - чувствительная информация). Иные сведения, содержащиеся в полной бухгалтерской (финансовой) отчетности, включены в раскрываемую бухгалтерскую (финансовую) отчетность структурно и содержательно таким же образом, как и в полной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Состав чувствительной информации определен Обществом на основании Решений Совета директоров Банка России от 09.12.2025 г. и от 19.12.2025 г. Настоящая раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с целью представления финансового положения, финансовых результатов и движения денежных средств Общества, раскрытие которых не наносит ущерба Обществу и (или) ее контрагентам. Как следствие, данная раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность может быть непригодна для использования в каких-либо иных целях. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность не является полной бухгалтерской (финансовой) отчетностью, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований ОСБУ и МСФО. Данная раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципами подготовки, описанными выше, и учетной политикой, изложенной в Примечании 4 "Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики"</p>
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.

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	Отсутствует
---	---	-------------

**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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
<b>Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</b>		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в бухгалтерском балансе Общества.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. В случае если финансовый актив или финансовое обязательство, не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства, увеличивают стоимость финансового актива или финансового обязательства при первоначальном признании. Покупка или продажа финансовых активов, требующих поставки активов в течение определенного времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по "стандартизированным" договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Признание выручки происходит на определенный момент времени в соответствии с требованиями МСФО 15.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность. В отчетном периоде руководство Общества учитывало более широкий спектр факторов, относящийся к текущей и будущей прибыльности, чем в прошлом, используя всю имеющуюся информацию о будущих событиях.

6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	<p>Вступившие в силу в 2026 году МСФО:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- "Поправки к положениям о классификации и оценке финансовых инструментов" (к МСФО (IFRS) 9, (IFRS) 7, (IFRS) 19)., вступают в силу с 1 января 2026 г.</li> <li>- с 06.04.2026 переименован МСФО (IAS) 8. новое наименование "Основа подготовки финансовой отчетности" не оказали значительного влияния на Общество.</li> </ul>
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	<p>Вступающие с 2027 года МСФО:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- МСФО (IFRS) 18 "Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности" (устанавливает требования к подаче и раскрытию информации в финансовой отчетности общего назначения. Цель - отражение уместной информации, которая правдиво представляет активы, обязательства, собственный капитал, доходы и расходы (досрочное применение не планируется) (с момента вступления МСФО (IFRS) 18 стандарт (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" утрачивает силу);</li> <li>- МСФО (IFRS) 19 "Дочерние организации без обязанности отчитываться публично: раскрытие информации". (определяет требования к раскрытию информации, которые организация вправе применять вместо требований других МСФО к раскрытию информации). (досрочное применение не планируется).</li> </ul> <p>МСФО (IFRS) 18 окажет влияние на структуру форм отчетности, при этом значительного влияния этих изменений для пользователей отчетности не ожидается.</p> <p>Общество полагает, что вступление в силу МСФО (IFRS) 19 не окажет значительного влияния на Общество.</p>
<b>Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках. Общество не признает денежные эквиваленты.</p>
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании размещенных денежных средств в бухгалтерском учете признаются суммы, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизированной стоимости.</p>

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива, который не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением финансового актива. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо. Компания не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Не применимо.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового обязательства, которое не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с признанием (выпуском) финансового обязательства.

18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.

24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо.
<b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств</b>		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Общество установило лимит на признание активов в качестве объектов основных средств в размере 100 000 рублей (с учетом налога на добавленную стоимость в случаях учета налога в стоимости основных средств). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В отношении объектов основных средств, принятых к учету по состоянию на 01.01.2022, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2022.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
27	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Стоимость объектов основных средств однородных групп погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей), уничтожители документов – от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электропитания) – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспортеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; станционные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды, - в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.

Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• объект предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже им продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;</li> <li>• объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, на получение которых Общество имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив);</li> <li>• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом);</li> <li>• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</li> <li>• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;</li> <li>• объект не имеет материально-вещественной формы;</li> <li>• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена</li> </ul> <p>Минимальным объектом учета, признаваемым в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого 100 000 рублей (с учетом НДС, в случае отнесения НДС на стоимость актива) и выше.</p> <p>Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• компьютерное программное обеспечение и базы данных;</li> <li>• патенты;</li> <li>• лицензии;</li> <li>• неисключительные права пользования;</li> <li>• торговая марка;</li> <li>• прочие.</li> </ul> <p>В отношении объектов нематериальных активов, принятых к учету по состоянию на 01.01.2024, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2024</p>
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	<p>Для НМА с ограниченным сроком использования: - амортизация начисляется линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становился готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи;- начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.</p> <p>Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:</p> <p>а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у Общества объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;</p> <p>б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;</p> <p>в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.</p> <p>Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации нематериального актива подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.</p>
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если:• у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров;• величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если:• порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров;• оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;• опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год.</p>
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо.

37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
----	---	---------------

38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
<b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды</b>		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество воспользовалось правом не признавать актив в форме права пользования и обязательство по договору краткосрочной аренды. В отчетном периоде краткосрочных договоров аренды нет.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо. Объект аренды не подлежит выкупу согласно Договору аренды.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, предусмотренной в договоре аренды либо процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств (в случае отсутствия ставки в договоре).

43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо. Согласно договору нет переменных арендных платежей.
<b>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета</b>		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Не применимо.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: • по себестоимости (по фактическим затратам); • по чистой цене продажи. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг или на основании надлежаще оформленного отчета ответственного лица об их использовании. Особенностей учета запасов для управленческих нужд не установлено.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам: - от 0% до 20% - маловероятно; - от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; - от 60% - вероятность наступления события высока.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае:• исполнения обязательства Обществом;• прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Не применимо.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.</p>
52	Порядок отражения дивидендов	<p>После утверждения решения участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.</p>
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	<p>Согласно требованиям законодательства РФ о бухгалтерском учете и МСФО.</p>

Примечание 5. Денежные средства

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	Расчетные счета	20 274		20 274	130 459		130 459
2	Итого	20 274		20 274	130 459		130 459
3	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31.03.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 0 кредитных организаций (на 31.12.2025 года: в 1 кредитной организации) с общей суммой денежных средств, превышающей 125 427 тысяч рублей (на 31.12.2025 года 113 700 тысяч рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: 130 363 тысяч рублей), или 0 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2025 года: 99,93 процента). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2026 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: 0 тысяч рублей).</p> <p>В состав строки "Прочие денежные потоки от операционной деятельности" Отчета о движении денежных средств входит оборот с брокером на нетто-основе.</p>					

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	20 274	130 459
2	Итого	<b>20 274</b>	<b>130 459</b>

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

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.03.2026</b>	<b>На 31.12.2025</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Ценные бумаги	885 583	676 585
2	Итого	<b>885 583</b>	<b>676 585</b>

тыс. руб.

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

Таблица 6.2

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.03.2026</b>	<b>На 31.12.2025</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	<b>885 583</b>	<b>676 585</b>
2	Правительства Российской Федерации	716 278	498 604
3	нефинансовых организаций	169 305	177 981
4	Итого	<b>885 583</b>	<b>676 585</b>

**Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые  
по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие  
размещенные средства**

тыс. руб.

**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые  
по амортизированной стоимости**

Таблица 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	Прочие выданные займы	305 092	-2 072	<b>303 020</b>	306 025	-1 351	<b>304 674</b>
2	Итого	<b>305 092</b>	<b>-2 072</b>	<b>303 020</b>	<b>306 025</b>	<b>-1 351</b>	<b>304 674</b>
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.03.2026 года у некредитной финансовой организации были отражены выданные займы одному контрагенту в сумме 303 020 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: в 304 674 тысячи рублей) с общей суммой денежных средств, превышающей 125 427 тысяч рублей (на 31.12.2025 года 113 700 тысяч рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла 303 020 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: 304 674 тысячи рублей), или 100 процентов от общей суммы выданных займов (на 31.12.2025 года: 100 процентов).					

тыс. руб.

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам,  
оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным  
и прочим размещенным средствам**

За 1 квартал 2026 года

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:	1 351	1 351
2	прочие выданные займы	1 351	1 351
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	721	721
4	прочие выданные займы	721	721
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2026 г., в том числе:	2 072	2 072
6	прочие выданные займы	2 072	2 072

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые  
по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность**

тыс. руб.

**Дебиторская задолженность, оцениваемая  
по амортизированной стоимости**

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026		На 31.12.2025	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	69 791	<b>69 791</b>	64 149	<b>64 149</b>
2	Прочее	26	<b>26</b>	4	<b>4</b>
3	Итого	<b>69 817</b>	<b>69 817</b>	<b>64 152</b>	<b>64 152</b>
4	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена дебиторской задолженностью клиентов по вознаграждению доверительного управляющего.			

## Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		офисное и компьютерное оборудование	земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	133	64 768	64 901
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 217	70 061	72 277
3	накопленная амортизация	-2 083	-5 293	-7 376
4	Поступление	110		110
5	Амортизация	-28	-2 591	-2 619
6	Балансовая стоимость на 31.03.2025 года, в том числе:	215	62 178	62 392
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 327	70 061	72 387
8	накопленная амортизация	-2 112	-7 883	-9 995
9	Балансовая стоимость на 01.01.2026 года, в том числе:	493	62 633	63 125
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 693	63 178	65 871
11	накопленная амортизация	-2 200	-545	-2 746
12	Выбытие, в том числе:		-1 002	-1 002
13	первоначальная (переоцененная) стоимость		-1 002	-1 002
14	Амортизация	-38	-3 037	-3 074
15	Прочее		2 003	2 003
16	Балансовая стоимость на 31.03.2026 года, в том числе:	455	60 597	61 052
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 693	63 852	66 546
18	накопленная амортизация	-2 238	-3 255	-5 493
19	Текстовое пояснение	Признаков обесценения на 31.12.2025 не было, вследствие чего обесценение не проводилось.		

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

тыс. руб.

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

Таблица 10.1

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.03.2026</b>	<b>На 31.12.2025</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Обязательства по аренде	72 042	74 242
2	<b>Итого</b>	72 042	74 242

тыс. руб.

## Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026		На 31.12.2025	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	16,5-19%	25.12.2030	16,5-19%	25.12.2030

Примечание 11. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	По состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года Уставный капитал Общества сформирован из номинальной стоимости долей участников Общества в размере 49 900 тыс. руб. и полностью оплачен

**Управление капиталом**

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2025 года и 2026 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, на 31.03.2026 должен составлять не менее 44 417 тыс. руб. (на 31.12.2025: 44 818 тыс. руб.). На 31.03.2026 величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 874 977 тыс. руб. (на 31.12.2025: 763 599 тыс. руб.).

**Примечание 12. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

тыс. руб.

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

За 1 квартал 2026 г.

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	-50	8 215	8 166
2	ценные бумаги	-50	8 215	8 166
3	Итого	-50	8 215	8 166

За 1 квартал 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	-27	11 826	11 799
2	ценные бумаги	-27	11 826	11 799
3	Итого	-27	11 826	11 799

## Примечание 13. Процентные доходы

тыс. руб.

## Процентные доходы

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	<b>47 747</b>	<b>28 150</b>
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	31 309	25 294
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 983	2 857
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	13 455	0
5	Итого	<b>47 747</b>	<b>28 150</b>
6	Текстовое пояснение	<p>В строках "по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах", "по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам" данного раскрытия дисконтирование денежных потоков по методу ЭСП не применяется, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критерием существенности признается величина более 10%.</p>	

**Примечание 14. Выручка от оказания услуг  
и комиссионные доходы**

тыс. руб.

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	172 433	157 325
2	Итого	<b>172 433</b>	<b>157 325</b>
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
3	Всего	<b>172 433</b>	<b>157 325</b>
4	Текстовое пояснение	Выручка в основном представлена выручкой от доверительного управления ЗПИФ, которая признается после завершения оказания услуги (обычно в последний рабочий день месяца) в процентном соотношении от стоимости чистых активов ЗПИФ и не подлежит последующему пересчету, оплата производится в среднем не позднее 30 рабочих дней после даты признания.	

**Примечание 15. Расходы на персонал**

тыс. руб.

**Расходы на персонал**

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	48 812	16 803
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	10 839	4 858
3	Прочее		10
4	Итого	<b>59 652</b>	<b>21 672</b>
5	Текстовое пояснение	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за 1 кв. 2026 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 27 000 тысяч рублей (за 1 кв. 2025 года: 0 тысяч рублей).	

**Примечание 16. Аренда**

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

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	В аренде с 01.01.2022 находятся нежилые помещения и машино-места в здании по адресу Москва г, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 28.02.2031 . Арендн. платежи являются фиксир. и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунал. услугами, обеспечение эксплуатац. услугами.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотр фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде был произведен 01.11.2022, 01.02.2023, 15.12.2023, 09.12.2024, 31.10.2025, 21.12.2025 вследствие заключения дополнительных соглашений к договору субаренды.

тыс. руб.

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

Таблица 16.2

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Номер примечания</b>	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1	Основные средства и капитальные вложения в них	9	60 597	62 633
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10	72 042	74 242

тыс. руб.

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

Таблица 16.3

Номер показателя	Наименование показателя	за 1 квартал 2026 г.	за 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-2 883	-3 697
2	проценты уплаченные	-2 883	-3 697
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-2 649	-1 675
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-2 649	-1 675
5	Итого	-5 531	-5 373

## Примечание 17. Налог на прибыль

тыс. руб.

## Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	34 271	35 119
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3 861	5 097
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	<b>38 132</b>	<b>40 216</b>
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	<b>38 132</b>	<b>40 216</b>
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2026 году 25 процентов (в 2025 году 25 процентов).	

тыс. руб.

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

Таблица 17.2

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 1 квартал 2026 г.</b>	<b>За 1 квартал 2025 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	155 409	162 638
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	38 852	40 660
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	<b>29</b>	<b>29</b>
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	29	29
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-750	-472
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	38 132	40 216

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

За 1 квартал 2026 г.

Таблица 17.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>			
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	518	180	338
2	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	18 011	-550	18 560
3	Прочие активы и обязательства	2 495	36	2 458
4	Прочее	1		1
5	Общая сумма отложенного налогового актива	21 024	-334	21 358
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	21 024	-334	21 358
	<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>			
7	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-10 480	-4 036	-6 444
8	Основные средства и капитальные вложения в них	-15 149	509	-15 658
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-25 629	-3 528	-22 102
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-4 605	-3 861	-744
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-4 605	-3 861	-744

За 1 квартал 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
	<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>			
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-641	641
2	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	17 969	-420	18 389
3	Прочие активы и обязательства	2 477	87	2 390
11	Прочее	1		1
12	Общая сумма отложенного налогового актива	20 447	-974	21 421
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	20 447	-974	21 421
	<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>			
15	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-4 771	-4 771	
16	Основные средства и капитальные вложения в них	-15 544	648	-16 192
26	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-20 315	-4 123	-16 192
27	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	131	-5 097	5 229
28	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	131	-5 097	5 229

Примечание 18. Справедливая стоимость

тыс. руб.

Уровни в иерархии справедливой стоимости

На 31.03.2026

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	2	3
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	885 583	885 583
2	финансовые активы, в том числе:	885 583	885 583
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	885 583	885 583
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	885 583	885 583
5	долговые ценные бумаги	885 583	885 583

На 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	2	3
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	676 585	676 585
2	финансовые активы, в том числе:	676 585	676 585
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	676 585	676 585

4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	<b>676 585</b>	<b>676 585</b>
5	долговые ценные бумаги	676 585	<b>676 585</b>

тыс. руб.

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

На 31.03.2026
---------------

Таблица 18.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	20 274	303 492	69 817	393 583	393 583
2	денежные средства, в том числе:	20 274			20 274	20 274
3	расчетные счета	20 274			20 274	20 274
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		303 492	69 817	373 309	373 309
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		472		472	472
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		472		472	472
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:		303 020		303 020	303 020
8	прочие выданные займы		303 020		303 020	303 020
9	дебиторская задолженность, в том числе:			69 817	69 817	69 817
10	дебиторская задолженность клиентов			69 791	69 791	69 791
11	прочее			26	26	26
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			72 618	72 618	72 618
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			72 618	72 618	72 618
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			72 042	72 042	72 042

15	обязательства по аренде			72 042	<b>72 042</b>	72 042
16	кредиторская задолженность, в том числе:			<b>575</b>	<b>575</b>	<b>575</b>
17	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			172	<b>172</b>	172
18	прочее			404	<b>404</b>	404

На 31.12.2025

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	<b>130 459</b>	<b>304 785</b>	<b>64 152</b>	<b>499 396</b>	<b>499 396</b>
2	денежные средства, в том числе:	<b>130 459</b>			<b>130 459</b>	<b>130 459</b>
3	расчетные счета	130 459			<b>130 459</b>	130 459
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		<b>304 785</b>	<b>64 152</b>	<b>368 937</b>	<b>368 937</b>
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		<b>111</b>		<b>111</b>	<b>111</b>
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		53		<b>53</b>	53
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		58		<b>58</b>	58
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:		<b>304 674</b>		<b>304 674</b>	<b>304 674</b>
9	прочие выданные займы		304 674		<b>304 674</b>	304 674
10	дебиторская задолженность, в том числе:			<b>64 152</b>	<b>64 152</b>	<b>64 152</b>
11	дебиторская задолженность клиентов			64 149	<b>64 149</b>	64 149
12	прочее			4	<b>4</b>	4

13	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			<b>74 761</b>	<b>74 761</b>	<b>74 761</b>
14	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			<b>74 761</b>	<b>74 761</b>	<b>74 761</b>
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			<b>74 242</b>	<b>74 242</b>	<b>74 242</b>
16	обязательства по аренде			74 242	<b>74 242</b>	74 242
17	кредиторская задолженность, в том числе:			<b>519</b>	<b>519</b>	<b>519</b>
18	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			125	<b>125</b>	125
19	прочее			394	<b>394</b>	394

**Примечание 19. События после окончания отчетного периода**  
События после окончания отчетного периода

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Протоколом № 120925/ВОСУ от 12 сентября 2025 года внеочередного общего собрания участников ООО «УК Портфельные инвестиции» и решением единственного участника ООО «РЕГИОН Девелопмент» № 120925/ОСУ от 12 сентября 2025 года приняты решения о реорганизации в форме присоединения ООО «РЕГИОН Девелопмент» к ООО «УК Портфельные инвестиции». В результате реорганизации в форме присоединения ООО «УК Портфельные инвестиции» продолжит свою деятельность непрерывно. Руководство Общества полагает, что Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования, реорганизация не окажет негативного влияния на финансовые результаты и финансовое положение, а также существенного влияния на характер и направленность деятельности Общества. Руководство Общества не имеет информации о каких-либо существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Аболяев Алексей Валентинович  
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

16 апреля 2026 г.