

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	14654886	1037708029633	7708227080

Раскрываемый бухгалтерский баланс организации

на 31.03.2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН ДЕВЕЛОПМЕНТ" /ООО "РЕГИОН ДЕВЕЛОПМЕНТ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 21А
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	78 613	72 109
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6	280 633	281 616
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	280 478	270 568
4	дебиторская задолженность	7	155	11 048
5	Основные средства и капитальные вложения в них	8	47 796	50 174
6	Отложенные налоговые активы	24	1 691	1 168
7	Прочие активы	9	5 401	1 484
8	Итого активов		414 134	406 551
Раздел II. Обязательства				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		43 809	44 576
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10	43 125	44 564
11	кредиторская задолженность	11	684	12
12	Обязательство по текущему налогу на прибыль	24	0	727
13	Прочие обязательства	12	5 421	4 266
14	Итого обязательств		49 230	49 569
Раздел III. Капитал				
15	Уставный капитал	13	100 000	100 000
16	Добавочный капитал	13	74 010	74 010
17	Резервный капитал	13	15 000	15 000
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13	175 894	167 972
19	Итого капитала		364 904	356 982
20	Итого капитала и обязательств		414 134	406 551

Исполняющий обязанности временно
исполняющего обязанности генерального
директора

Андреева Лариса Владимировна

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

15 апреля 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	14654886	1037708029633	7708227080

Раскрываемый отчет о финансовых результатах организации

за За 1 квартал 2026 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН ДЕВЕЛОПМЕНТ" (ООО "РЕГИОН ДЕВЕЛОПМЕНТ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 21А

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		12 777	6 685
2	процентные доходы	14	12 776	6 673
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	15	1	0
4	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	16	0	12
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	17	16 829	32 566
6	Расходы на персонал	18	-10 982	-9 306
7	Прямые операционные расходы	19	-329	0
8	Процентные расходы	20	-2 163	-2 464
9	Общие и административные расходы	21	-5 349	-4 761
10	Прочие расходы	22	-117	-125
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		10 666	22 595
12	Налог на прибыль, в том числе:	24	-2 744	-5 649
13	текущий налог на прибыль	24	-3 267	-5 725
14	отложенный налог на прибыль	24	523	76
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		7 922	16 946
Раздел II. Прочий совокупный доход				
16	Итого совокупного дохода (расхода)		7 922	16 946

Исполняющий обязанности временно
исполняющего обязанности генерального
директора

Андреева Лариса Владимировна

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

15 апреля 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	14654886	1037708029633	7708227080

Раскрываемый отчет об изменениях капитала организации

за 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН ДЕВЕЛОПМЕНТ" (ООО "РЕГИОН ДЕВЕЛОПМЕНТ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 21А
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9
месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	18	19
1	Остаток на 01.01.2025 г.		100 000	74 000	15 000	-132 513	75 655	132 142
2	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		100 000	74 000	15 000	-132 513	75 655	132 142
3	Остаток на 01.01.2025 г.		100 000	74 000	15 000	-132 513	75 655	132 142
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	16 946	16 946
5	Выкуп у акционеров (участников) (продажа, погашение) собственных акций (долей)		X	X	0	-21 142	0	-21 142
6	Остаток на 31.03.2025 г.		100 000	74 000	15 000	-153 655	92 601	127 946
7	Остаток на 31.12.2025 г.		100 000	74 010	15 000	0	167 972	356 982
8	Остаток на 31.12.2025 г., пересмотренный		100 000	74 010	15 000	0	167 972	356 982
9	Остаток на 31.12.2025 г.		100 000	74 010	15 000	0	167 972	356 982
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	7 922	7 922
11	Остаток на 31.03.2026 г.		100 000	74 010	15 000	0	175 894	364 904

Исполняющий
обязанности временно
исполняющего
обязанности
генерального директора

Андреева Лариса
Владимировна

(должность руководителя)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

15 апреля 2026 г.

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	14654886	1037708029633	7708227080

Раскрываемый отчет о движении денежных средств организации

за 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН ДЕВЕЛОПМЕНТ" (ООО "РЕГИОН ДЕВЕЛОПМЕНТ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 21А

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		27 722	32 079
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-213	0
3	Проценты полученные		12 944	7 108
4	Проценты уплаченные	23	-251	-2 237
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-9 823	-9 837
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		-1 649	-2 564
7	Уплаченный налог на прибыль		-7 892	-6 666
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		61	-763
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		20 899	17 120
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		18 860	304 500
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-29 000	-307 250
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-10 140	-2 750
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:	23	-4 258	-1 613
14	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	23	-4 258	-1 613
15	Платежи акционерам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей) или их выходом из состава участников		0	-21 143
16	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-4 258	-22 756
17	Сальдо денежных потоков за отчетный период		6 501	-8 386
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	72 115	9 059
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	78 616	673

Исполняющий
обязанности временно
исполняющего
обязанности
генерального директора

(должность)

Андреева Лариса
Владимировна

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

15 апреля 2026 г.

ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

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)	21-000-1-00591 от 21 августа 2008 года
2	Деятельность, осуществляемая организацией	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 21А
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	Не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на 31.03.2026 года 17 человек; на 31.12.2025 года 17 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	Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению активами паевых инвестиционных фондов. Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>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. Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. В феврале - марте 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достигал 120 рублей за 1 доллар США и 130 рублей за 1 евро. Центральный Банк Российской Федерации повысил значение ключевой ставки до 20%. На протяжении 2022-2024 годов продолжалось действие внешних санкций на юридические и физические лица, в связи с чем усиливалось влияние экономических и иных факторов, а также фактора неопределенности на условия ведения деятельности в Российской Федерации. Курс рубля на 31.03.2026 года составил 81,2955 за 1 доллар США и 93,4369 за 1 евро. Ключевая ставка, установленная ЦБ РФ, на конец марта составила 15%. Информация о введении экономических санкций в отношении Общества и его участников отсутствует. С учетом информации, доступной на дату выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, оценить последующее влияние названных 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 ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. Тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования.</p>

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

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 02.10.2024 N 843-П ""О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"" и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Примечания, строки таблиц, графы и текстовые раскрытия не заполнялись Обществом и не включались в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности, если Общество не осуществляло те или иные операции, информация, подлежащая раскрытию отсутствует. В соответствии с требованием Положения Банка России от 02.10.2024 N 843-П в случае исключения организацией отдельных примечаний, таблиц, строк показателей (граф) таблиц изменена нумерация примечаний, таблиц, строк показателей (граф) таблиц. Промежуточная отчетность является сокращенной.</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
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	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 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 методов 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 она 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 Обществу. Признание выручки происходит на определенный момент времени в соответствии с требованиями МСФО 15. В Методику расчета резервов под обесценение финансовых активов добавлены подходы к резервированию внутригрупповых займов, которые позволяют применить минимальные требования к резервированию, при наличии высоколиквидных активов, достаточных для своевременного исполнения финансовых обязательств.
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 сверху 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	12.09.2025 решением единственного участника ООО «РЕГИОН Девелопмент» (Протокол № 120925/ОСУ от 12.09.2025) и внеочередным собранием участников ООО «УК Портфельные инвестиции» (Протокол № 120925/ВОСУ от 12.09.2025) приняты решения о реорганизации в форме присоединения ООО «РЕГИОН Девелопмент» к ООО «УК Портфельные инвестиции». В связи с этим допущение о непрерывности деятельности Организации не применимо. Руководство ООО «РЕГИОН Девелопмент» осуществляет реорганизацию в соответствии с утвержденным договором о присоединении. Планируемый срок завершения реорганизации 2026 год.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета и Плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденных Положениями Банка России и МСФО. Вступившие в силу в 2026 году МСФО: "Поправки к положениям о классификации и оценке финансовых инструментов (Поправки к стандартам МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 19), вступившие в силу с 1 января 2026 г., не будут иметь значительного влияния на Общество.
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	Существенных изменений в Учетной политике не ожидается.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	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.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	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.
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, 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, требующих 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 материалности 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.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо

20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	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
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Согласно п. 2.11(1) Положения Банка России от 22.09.2015 № 492-П с 01.01.2022 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 (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Стоимость крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования погашается путем начисления амортизации методом уменьшаемого остатка с коэффициентом 2. 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/BNR/SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электроснабжения – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспортеры; поргачисные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; стационарные 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)	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:• 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;• 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);• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом);• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;• объект не имеет материально-вещественной формы;• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена 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. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы:• компьютерное программное обеспечение и базы данных;• патенты;• лицензии;• неисключительные права пользования;• торговая марка;• прочие. В отношении объектов нематериальных активов, принятых к учету по состоянию на 01.01.2024, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2024
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	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).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	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).
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	Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начислялась 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.Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у Общества объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования. 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.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». 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) и/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;• пункт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год.
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	не применимо

38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	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.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные	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. Особенности 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	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.
52	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Согласно требованиям законодательства РФ о бухгалтерском учете и МСФО.

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	78 616	-3	78 613	72 115	-6	72 109
2	Итого	78 616	-3	78 613	72 115	-6	72 109
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.03.2026 года у некредитной финансовой организации был остаток денежных средств в одной кредитной организации (на 31.12.2025 года: в 1 кредитной организации), с общей суммой денежных средств превышающей 36 490 тыс. руб. (на 31.12.2025 года: 35 698 тыс. руб.). Совокупная сумма этих остатков составляла 74 681 тыс. руб. (на 31.12.2025 года: 72 058 тыс. руб.), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2025 года: 100 процентов). Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют.					

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	78 613	72 109
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	3	6
3	Итого	78 616	72 115

тыс. руб.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

За 1 квартал 2026 года

Таблица 5.3

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

За 1 квартал 2025 года

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	280 490	-12	280 478	270 519	-12	270 507
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0	0	61	0	61
3	Итого	280 490	-12	280 478	270 580	-12	270 568
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.03.2026 года у некредитной финансовой организации был остаток денежных средств в одной кредитной организации (на 31.12.2025 года: в 1 кредитной организации), с общей суммой денежных средств превышающей 36 490 тыс. руб. (на 31.12.2025 года: 35 698 тыс. руб.). Совокупная сумма этих остатков составляла 280 490 тыс. руб. (на 31.12.2025 года: 270 350 тыс. руб.), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2025 года: 100 процентов). Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют.					

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

За 1 квартал 2026 года

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:	12	12
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12	12
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2026 г., в том числе:	12	12
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12	12

За 1 квартал 2025 года

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 01.01.2025 г., в том числе:	1	1
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	1
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2025 г., в том числе:	1	1
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	1

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

Таблица 6.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026		На 31.12.2025	
		диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	13,9%-14%	17 дней	14,74%-15%	от 12 до 46 дней

тыс. руб.

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

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	155	155	11 048	11 048
2	Итого	155	155	11 048	11 048
3	Текстовое пояснение	Не раскрывается на основании Решений Совета директоров Банка России от 09.12.2025 г. и от 19.12.2025 г.			

тыс. руб.

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя			Активы в форме права пользования, относящиеся к основным	Итого
		офисное и компьютерное оборудование	прочие	земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	0	0	48 089	48 089
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	956	69	80 188	81 213
3	накопленная амортизация	-956	-69	-32 099	-33 124
4	Амортизация	0	0	-1 924	-1 924
5	Балансовая стоимость на 31.03.2025 года, в том числе:	0	0	46 165	46 165
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	956	69	80 188	81 213
7	накопленная амортизация	-956	-69	-34 022	-35 047
8	Балансовая стоимость на 01.01.2026 года, в том числе:	0	0	50 174	50 174
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	956	69	52 377	53 402
10	накопленная амортизация	-956	-69	-2 203	-3 228
11	Амортизация	0	0	-2 378	-2 378
12	Балансовая стоимость на 31.03.2026 года, в том числе:	0	0	47 796	47 796
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	956	69	52 377	53 402
14	накопленная амортизация	-956	-69	-4 581	-5 606

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 9.1

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	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3 898	3 898	0	0
2	Расчеты с персоналом	0	0	4	4
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 502	1 502	1 479	1 479
4	Итого	5 401	5 401	1 484	1 484

тыс. руб.

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	43 125	44 564
2	Итого	43 125	44 564

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	21,31%	14.03.2031	21,31%	14.03.2031

тыс. руб.

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12	12
2	Прочее	672	0
3	Итого	684	12

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	4 163	3 704
2	Расчеты по социальному страхованию	1 257	563
3	Итого	5 421	4 267

Нераспределенная прибыль

тыс. руб.

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	175 894	167 972
2	Итого	175 894	167 972

Резервы

тыс. руб.

Таблица 13.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Резервный капитал	15 000	15 000
2	Итого	15 000	15 000

Капитал

тыс. руб.

Таблица 13.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Уставный капитал	100 000	100 000
2	Добавочный капитал	74 010	74 010
3	Итого	174 010	174 010

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 14.1

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:	12 776	6 673
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 776	6 673
3	Итого	12 776	6 673

тыс. руб.

Раздел I. Прибыли и убытки

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-1	0
2	Итого	-1	0

тыс. руб.

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	12
2	Итого	0	12

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	16 829	32 566
2	Итого	16 829	32 566
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	16 829	32 566
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.	

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 18.1

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	8 074	7 875
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 908	1 431
3	Прочее		
4	Итого	10 982	9 306

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1	0
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	329	0
3	Итого	329	0

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	2 163	2 464
2	Итого	2 163	2 464

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	969	928
2	Амортизация основных средств	2 378	1 924
3	Расходы по аренде	792	787
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 141	1 050
5	Расходы на служебные командировки	0	0
6	Прочие хозяйственные расходы	0	0
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	27	36
8	Прочее	42	36
9	Итого	5 349	4 761

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	117	125
2	Итого	117	125

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

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, 1-й Красногвардейский пр., 22, стр. 1 в соответствии с договором субаренды № 150925/69 от 15.09.2025. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 14.03.2031 г. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор Объекта аренд
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	не возмещаются
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	не возмещаются
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нет

тыс. руб.

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

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	31.03.2026	31.12.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	47 796	50 174
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	43 125	44 564

тыс. руб.

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

Таблица 23.3

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:	-251	-2 237
2	проценты уплаченные	-251	-2 237
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-4 258	-1 613
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-4 258	-1 613
5	Итого	-4 509	-3 850

тыс. руб.

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 24.1

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	3 267	5 725
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-523	-76
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	2 744	5 649
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 744	5 649
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 1 квартале 2026 года 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 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	10 666	22 595
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 667	5 649
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	77	0
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-523	-75
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	600	75
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 744	5 649

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

За 1 квартал 2026 г.

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток			
1	Денежные средства	1	0	1
2	Дебиторская задолженность	1 498	0	1 498
3	Резерв по отпускам	1 355	288	1 067
4	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 781	-360	11 141
5	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3	0	3
6	Добавочный капитал	3	0	3
7	Общая сумма отложенного налогового актива	13 641	-72	13 712
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	13 641	-72	13 712
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу			
9	Основные средства	-11 950	594	-12 544
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-11 950	594	-12 544
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 691	522	1 169
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 691	522	1 169

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
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток			
1	Дебиторская задолженность	1 714	0	1 714
2	Резерв по отпускам	1 043	-134	1 177
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13 456	-347	13 802
4	Общая сумма отложенного налогового актива	16 213	-480	16 693
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	16 213	-480	16 693
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу			
6	Основные средства	-11 541	481	-12 022
7	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	75	-75
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-11 541	556	-12 097
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 672	75	4 596
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 672	75	4 596

тыс. руб.

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

Таблица 24.4

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательство по текущему налогу на прибыль	0	727
2	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	1 691	1 169

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Система управления рисками Компании описана в «Политике управления рисками», утвержденной Приказом Генерального директора ООО «РЕГИОН Девелопмент» № ДВ/80-1 от 19.12.2019 г., положения которой являются основой для разработки всего комплекса нормативных документов Компании в области управления рисками. Система управления рисками определяет базовые принципы, в соответствии с которыми организована система управления рисками в Компании, описывает ключевые элементы системы риск-менеджмента (объекты рисков, подлежащие управлению, субъекты рисков, посредством которых организовано управление, и совокупность компонентов процесса управления рисками). Система управления рисками направлена на обеспечение надежного и устойчивого развития бизнеса.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Риски, которым подвергается Общество в ходе своей деятельности, идентифицируются, анализируются на предмет значимости и управляются с учетом их размера. Общество подвержено кредитному риску – риску возникновения расходов (убытков) и иных потерь (в том числе упущенной выгоды) вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора. Максимальную подверженность кредитному риску отражает балансовая стоимость финансовых активов.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Дефолтом признаются следующие события: 1) непрерывная просроченная задолженность на дату отчетности сроком более 90 дней; 2) дефолт по публичным выпускам ценных бумаг контрагента (принадлежащим или не принадлежащим Обществу) также приводит к «заражению» других активов данного эмитента, принадлежащих Обществу; 3) банкротство: - банкротство (инициирование процедуры или вынесение арбитражным судом определения о введении процедуры наблюдения или внешнего управления с мораторием на проведение операций / принятия решения о признании эмитента банкротом при инициировании процедуры третьим лицом); - ликвидация эмитента (за исключением случаев прекращения деятельности эмитента в рамках реорганизации, при которой права и обязанности Контрагента полностью переходят к правопреемнику); - объявление эмитентом/контрагентом дефолта; - в отношении финансовых организаций – отзыв лицензии на осуществление основного вида деятельности. 4) вынужденная реструктуризация - изменение условий договора, которые являются следствием неспособности эмитента/контрагента выполнять предусмотренные в договоре обязательства, и обусловлены ухудшением кредитного качества эмитента. Не признается вынужденной реструктуризацией изменение условий финансового инструмента, не связанное с неспособностью эмитента исполнять свои обязательства по финансовому инструменту. 5) информация или признаки, свидетельствующие о приближении или наступлении банкротства заемщика - физического лица, в том числе открытие исполнительного производства в отношении заемщика-физического лица, вступление в силу приговора, признающего физическое лицо банкротом, реструктуризация задолженности либо конфискация имущества, судебное преследование и т.д.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	При отсутствии обоснованного ожидания возврата стоимости финансового актива, актив подлежит списанию. При этом в отношении финансово актива не прекращаются процедуры принудительного истребования причитающихся средств.

5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Оценка ожидаемых кредитных убытков на групповой основе проводится в отношении группы активов, характеризующихся некоторым набором однородных признаков, что позволяет применять матричный подход.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Если Общество располагает обоснованной и подтверждаемой прогнозной информацией без чрезмерных затрат или усилий, для оценки ожидаемых кредитных убытков, она полагается не только на информацию о просроченных платежах при определении того, увеличился ли кредитный риск с момента первоначального признания. Такая информация включает в себя влияние макроэкономических факторов экономики.
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	В целях формирования резерва под ожидаемые кредитные убытки Общества применяется модель ожидаемых кредитных потерь, ключевым принципом которой является своевременное отражение ухудшения или улучшения кредитного качества финансовых активов с учетом текущей и прогнозной информации. Сумма ожидаемых кредитных убытков зависит от степени увеличения кредитного риска после первоначального признания. В рамках общего подхода резерв под ожидаемые кредитные убытки формируется на основе: - 12-месячные ожидаемые кредитные убытки - часть ожидаемых кредитных убытков за весь срок, представляющая собой ожидаемые кредитные убытки, которые возникают вследствие дефолтов по финансовому инструменту, возможных в течение 12 месяцев после отчетной даты; - Ожидаемые кредитные убытки за весь срок - ожидаемые кредитные убытки, возникающие вследствие всех возможных случаев дефолта на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента. Все активы, тестируемые на обесценение, распределяются по стадиям кредитного качества в зависимости от удаленности от дефолта, при этом формирование резервов осуществляется в различных объемах в зависимости от стадии. Стадия 1 – финансовый актив, не подвергшийся кредитному обесценению: характеристика финансового актива, отражающая отсутствие факторов, свидетельствующих о существенном увеличении кредитного риска, а также факт того, что финансовый инструмент не находится в Дефолте на отчетную дату. Стадия 2 – финансовый актив, характеризующийся значительным кредитным риском: характеристика финансового инструмента, отражающая наличие факторов, свидетельствующих о существенном увеличении кредитного риска, при отсутствии факта нахождения финансового инструмента в Дефолте на отчетную дату (ожидаемые потери за весь срок жизни финансового инструмента). Стадия 3 – кредитно-обесцененный финансовый актив: характеристика финансового инструмента, свидетельствующая о его нахождении в Дефолте на отчетную дату (ожидаемые потери за весь срок жизни финансового инструмента). Для отнесения актива к той или иной стадии, а также оценки возможности его перехода из одной стадии в другую используются следующие критерии: 1) существенное увеличение кредитного риска (с использованием качественных и (или) количественных факторов); 2) просрочка платежей по активу (более подробно сроки просрочки рассматриваются далее).
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Изменения в модель оценки ожидаемых кредитных убытков не вносились.
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Финансовые инструменты с обеспечением отсутствовали.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Не применимо.
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	В течение отчетного периода списание непогашенных договорных суммах по финансовым активам не производилось.

тыс. руб.

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

На 31.03.2026

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
1	Денежные средства, в том числе:	74 935	3 678	0
2	расчетные счета	74 935	3 678	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	280 477	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	280 477	0
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	155
6	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	155
7	Итого	74 935	284 155	155

На 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
1	Денежные средства, в том числе:	72 072	37	0
2	расчетные счета	72 072	37	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58	270 449	61
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	58	270 449	0
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0	61
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	11 048
7	дебиторская задолженность клиентов	0	0	11 048
8	Итого	72 130	270 486	11 109

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
организации**

На 31.03.2026

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	78 613	78 613
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	280 633	280 633
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	280 477	280 477
4	дебиторская задолженность	155	155
5	Прочее	5 401	5 401
6	Итого активов	364 646	364 646
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-43 809	-43 809
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-43 125	-43 125
9	кредиторская задолженность	-684	-684
10	Прочее	-5 421	-5 421
11	Итого обязательств	-49 230	-49 230
12	Чистая балансовая позиция	315 416	315 416

На 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	72 109	72 109
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	281 616	281 616
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	270 568	270 568
4	дебиторская задолженность	11 048	11 048
5	Прочее	1 484	1 484
6	Итого активов	355 209	355 209
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-44 576	-44 576
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-44 564	-44 564
9	кредиторская задолженность	-12	-12
10	Прочее	-4 267	-4 267
11	Итого обязательств	-48 842	-48 842
12	Чистая балансовая позиция	306 366	306 366

тыс. руб.

**Обзор финансовых активов и обязательств организации
в разрезе основных валют**

На 31.03.2026

Таблица 25.4

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	78 613	78 613
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	280 633	280 633
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	280 477	280 477
4	дебиторская задолженность	155	155
5	Прочее	5 401	5 401
6	Итого активов	364 646	364 646
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-43 809	-43 809
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-43 125	-43 125
9	кредиторская задолженность	-684	-684
10	Прочее	5 421	5 421
11	Итого обязательств	-38 388	-38 388
12	Чистая балансовая позиция	326 257	326 257
13	Текстовое пояснение		

На 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	72 109	72 109
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	281 616	281 616
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	270 568	270 568
4	дебиторская задолженность	11 048	11 048

5	Прочее	1 484	1 484
6	Итого активов	355 209	355 209
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-44 576	-44 576
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-44 564	-44 564
9	кредиторская задолженность	-12	-12
10	Прочее	-4 267	-4 267
11	Итого обязательств	-48 842	-48 842
12	Чистая балансовая позиция	306 366	306 366
13	Текстовое пояснение		

**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 26.1

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:	359 090	0	155	359 245	359 245
2	денежные средства, в том числе:	78 613	0	0	78 613	78 613
3	расчетные счета	78 613	0	0	78 613	78 613
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	280 477	0	155	280 633	280 633
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	280 477	0	0	280 477	280 477
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	280 477	0	0	280 477	280 477
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	155	155	155
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	155	155	155
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	43 809	43 809	43 809
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	43 809	43 809	43 809
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	43 125	43 125	43 125
12	обязательства по аренде	0	0	43 125	43 125	43 125
13	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	684	684	684

14	кредиторская задолженность по информационно- технологическим услугам	0	0	12	12	12
15	прочее	0	0	672	672	672

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:	83 239	270 486	0	353 725	353 725
2	денежные средства, в том числе:	72 072	37	0	72 109	72 109
3	расчетные счета	72 072	37	0	72 109	72 109
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 167	270 449	0	281 616	281 616
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	119	270 449	0	270 568	270 568
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	58	270 449	0	270 506	270 506
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	61	0	0	61	61
8	дебиторская задолженность, в том числе:	11 048	0	0	11 048	11 048
9	прочее	11 048	0	0	11 048	11 048
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	12	0	44 564	44 576	44 576

11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12	0	44 564	44 576	44 576
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	44 564	44 564	44 564
13	обязательства по аренде	0	0	44 564	44 564	44 564
14	кредиторская задолженность, в том числе:	12	0	0	12	12
15	кредиторская задолженность по информационно- технологическим услугам	12	0	0	12	12

Примечание 27. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 27.1

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	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.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	не применимо

Исполняющий обязанности временно исполняющего обязанности
генерального директора
ООО "РЕГИОН Девелопмент"

Андреева Лариса Владимировна