

Код территории по ОКATO 45277598000	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
		1257700431493	9714081499

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.03.2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "БРОКЕР АЗИЯ КЭПИТАЛ" /ООО "БРОКЕР АЗИЯ КЭПИТАЛ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125252, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, б-р Ходынский, дом 11, помещение 4/1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	15 339	16 007
2	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	6	136	136
3	Отложенные налоговые активы	15	486	185
4	Прочие активы	7	173	157
5	Итого активов		16 133	16 485
Раздел II. Обязательства				
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		-	1
7	кредиторская задолженность	8	-	1
8	Прочие обязательства	9	82	41
9	Итого обязательства		82	42
Раздел III. Капитал				
10	Уставный капитал	10	17 000	17 000
11	Добавочный капитал	10	500	-
12	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(1 449)	(556)
13	Итого капитала		16 051	16 444
14	Итого капитала и обязательств		16 133	16 485

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Камель Михаил Валерьевич
(инициалы, фамилия)

"28" апреля 2026 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000		1257700431493	9714081499

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за **1 квартал 2026 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "БРОКЕР АЗИЯ КЭПИТАЛ" (ООО "БРОКЕР АЗИЯ КЭПИТАЛ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125252, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, б-р Ходынский, дом 11, помещение 4/1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
1	2	3	4	5	6	7	8	18	19
1	Остаток на 01.01.2026 г.		17 000	-	-	-	-	(556)	16 444
2	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		17 000	-	-	-	-	(556)	16 444
3	Остаток на 01.01.2026 г.		17 000	-	-	-	-	(556)	16 444
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	(892)	(892)
5	Прочие взносы акционеров (участников)		X	500	X	X	X	-	500
6	Остаток на 31.03.2026 г., в том числе		17 000	500	-	-	-	(1 449)	16 051

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Камель Михаил Валерьевич
(инициалы, фамилия)

"28" апреля 2026 года

Код территории по ОКATO 45277598000	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН 1257700431493	ИНН 9714081499

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

на 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "БРОКЕР АЗИЯ КЭПИТАЛ" (ООО "БРОКЕР АЗИЯ КЭПИТАЛ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125252, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, 6-р Ходынский, дом 11, помещение 4/1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

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	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(518)	-
2	Оплата прочих административных и операционных расходов		(600)	-
3	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(47)	-
4	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(1 164)	-
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
5	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		500	-
6	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		500	-
7	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(664)	-
8	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	16 007	-
9	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	15 343	-

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Камель Михаил Валерьевич
(инициалы, фамилия)

"28" апреля 2026 года

Примечание 1. Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Основная деятельность организации

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	045-14292-100000 от 18.03.2026
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Брокерская деятельность
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	125252, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВСКИЙ, Б-Р ХОДЫНСКИЙ, Д. 11, ПОМЕЩ. 4/1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Единственный участник Общества с долей владения в уставном капитале в размере 100% является АО "Брокер Азия Кэпитал". Бенефициарным владельцем Общества является Лигай А.В.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Отсутствуют
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 31.12.2025 - 4, на 31.03.2026 - 4

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Финансовый результат отчетного периода (1 квартал 2026 г.) характеризуется наличием убытка, что обусловлено продолжающейся инвестиционной фазой развития Компании. Лицензия на осуществление брокерской деятельности получена 18.03.2026. Доходы от брокерской деятельности в отчетном периоде отсутствуют, тогда как операционные и капитальные расходы сохранены в полном объеме. Основные факторы, сформировавшие отрицательный финансовый результат: 1. Отсутствие комиссионной и процентной выручки: Компания находится на этапе тестирования и настройки инфраструктуры. Фактическое обслуживание клиентов в 1 квартале 2026 года не осуществлялось. Процентный доход отсутствует ввиду отсутствия размещенных денежных средств и активов, приносящих процентный доход. 2. Текущие операционные расходы, не компенсируемые доходами: В отчетном периоде Компания несла полные расходы на содержание штата (зарплата, налоги, взносы), аренду помещений, услуги связи. Указанные расходы финансируются исключительно за счет средств учредителей и не покрываются текущей деятельностью. 3. Завершение технологических инвестиций: Расходы на получение и поддержание лицензий профессионального участника (брокерская) отражены в полном объеме как затраты периода. 4. Влияние макросреды (негативное): Высокая ключевая ставка Банка России (15–15,5%) в 1 квартале 2026 года увеличила стоимость обслуживания возможных кредитов или займов, если Компания привлекала финансирование для покрытия кассовых разрывов. Однако основным источником покрытия расходов являются средства акционеров, что исключает дополнительную долговую нагрузку. Таким образом, отрицательный финансовый результат 1 квартала 2026 года является плановым и ожидаемым, отражая инвестиционный этап, на котором Компания сознательно несет расходы без получения доходов для последующего выхода на устойчивую операционную деятельность.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>В 1 квартале 2026 года продолжилось ужесточение требований Банка России к брокерам. С 1 января вступило в силу Указание № 7119-У, что потребовало донастройки систем учета. Сохраняются высокая волатильность, геополитическая неопределенность и санкционное давление. Указанные факторы повышают требования к капиталу, стресс-устойчивости ИТ-систем и риск-процедурам, что для новой компании сопряжено с повышенными затратами. Руководство Компании предпринимает следующие действия: Контроль затрат: при отсутствии доходов операционные расходы строго лимитированы, финансирование осуществляется за счет средств учредителей. Нормативы достаточности капитала соблюдаются. Подготовка к запуску: формируются партнерства с инфраструктурными организациями, разрабатываются тарифы и сервисы, проводится тестирование процессов. Текущий финансовый результат (операционный убыток при отсутствии выручки) полностью соответствует утвержденному бизнес-плану и отражает инвестиционный характер этапа. Прогресс оценивается как удовлетворительный, непрерывность деятельности не вызывает сомнений. Усилия направлены на достижение операционной готовности и последующий переход к коммерческой деятельности.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	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". Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и требованиями к бухгалтерскому учету Банка России в некредитных финансовых организациях. Общество последовательно применяет учетную политику ко всем отчетным периодам.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация не производилась.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификация 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	Неприменимо.

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

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	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество производит оценки и делает допущения используя всю имеющуюся информацию об операциях, совершаемых Обществом, для выбора корректного метода учета и порядка отражения операций в финансовой отчетности, также в отношении балансовой стоимости активов и обязательств и сумм доходов и расходов в течение отчетного периода. В случае, когда юридическая форма и экономическое содержание операции не совпадают, в целях учета операция отражается исходя из ее экономического содержания. Несмотря на то, что предположения, оценки и допущения основаны на имеющихся у руководства информации о текущих событиях, фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и допущения анализируются и пересматриваются на регулярной основе. Изменения в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором данные изменения произведены и в последующих периодах.
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	Общество производит оценки и делает допущения используя принцип осмотрительности, который предполагает определенную степень осторожности при формировании суждений, необходимых для осуществления расчетов в условиях неопределенности так, чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены. Соблюдение принципа осмотрительности не позволяет, однако, создавать скрытые резервы, сознательно занижать активы или доходы или преднамеренно завышать обязательства или расходы. Существенные изменения в учетной политике применяются ретроспективно. Оценки и допущения, способные оказать значительное влияние на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности включают: Общество арендует офисные помещения и сооружения у третьих лиц. При определении сроков аренды по таким договорам Общество учитывает совокупность таких факторов как сроки договоров, наличие опционов на досрочное расторжение договора как у арендодателя, так и арендатора, экономические факторы, влияющие на решения о возможности продления договоров. В результате, действующий договор аренды был определен как договор операционной аренды.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в балансе Общества, если Общество становится стороной по договору в отношении финансового инструмента. Первоначально финансовые активы признаются по справедливой цене, включая затраты по сделке. Общество классифицирует инвестиции в долевого и долговые ценные бумаги по следующим группам: - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. В дальнейшем финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются по их справедливой стоимости. Займы, размещенные депозиты, дебиторская задолженность, а также финансовые активы, удерживаемые до погашения, признаются по амортизированной стоимости, рассчитанной методом эффективной ставки процента.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является Российский рубль (код валюты 643). Статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту и результаты такого пересчета отражаются по официальному курсу, установленному Банком России на дату операции. Монаетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России, действующему на отчетную дату. Немонетарные статьи, отражаемые по фактической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсу Банка России, действующему на дату операции. Немонетарные статьи, отражаемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсу Банка России, действующему на дату определения справедливой стоимости. Прибыли и убытки, возникающие при пересчете операций в иностранных валютах, отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой".
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основании допущения непрерывности деятельности Общества с учетом отсутствия необходимости ликвидации или существенного сокращения масштабов деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений покупательной способности функциональной валюты не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменения в Учетную политику внесены в связи с изменением нормативной базы по ведению учета и составлению отчетности, вступившей в силу 01.01.2026.
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	Изменения в Учетной политике обоснованы отменой ряда отраслевых стандартов по бухгалтерскому учету и введением в действие с 01.01.2026 Указаний Банка России по ведению учета. Учетная политика по налоговому учету изменилась, в частности, вследствие повышения ставки НДС.
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	К денежным средствам и денежным эквивалентам относятся наличные денежные средства, денежные средства на счетах в банках, высоколиквидные финансовые вложения (банковские депозитные вклады до востребования, краткосрочные депозитные вклады со сроком не более 90 дней и т.п.) включая проценты, которые свободно конвертируются в заранее известные суммы денежных средств и риск изменения стоимости которых является незначительным. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, так как они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков, и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов. К денежным эквивалентам относятся так же средства в клиринговых организациях.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада на срок более 1 года, учитываются по амортизированной стоимости с учетом ЭСП.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, относятся на расходы. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основе биржевых рыночных цен и котировок цен спроса и предложения. Определение справедливой стоимости производится ежемесячно.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На отчетную дату у Общества отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью финансового инструмента признается сумма, в которой финансовый инструмент оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы (с учетом корректировок), а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Инвестиции в дочерние организации, совместные предприятия и ассоциированные организации учитываются по первоначальной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". На отчетную дату такие инвестиции отсутствуют.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим нормативным актам Банка России по бухгалтерскому учету.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. Переоценка стоимости финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, осуществляется ежемесячно, включая дату полного или частичного выбытия (погашения) финансового обязательства. Величина переоценки до справедливой стоимости финансового обязательства рассчитывается как разница между балансовой стоимостью финансового обязательства с учетом ранее отраженной переоценки и справедливой стоимостью финансового обязательства на дату переоценки.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. После первоначального признания Общество оценивает финансовое обязательство по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение 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	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
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	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
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	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Минимальным объектом учета признается объект, способный принести экономические выгоды в будущем без привлечения других объектов учета. При этом стоимость минимального объекта в силу принципа рациональности не может быть менее, чем 100 000,00 руб. Общество применяет модель учета для последующей оценке основных средств по первоначальной (исторической) стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость в случаях, установленных ст. 170 НК РФ, в остальных случаях - за исключением возмещаемого налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Данные операции в отчетном и сопоставимом периоде отсутствовали.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезного использования актива. Активы в форме права пользования, полученные по долгосрочным договорам аренды, амортизируются линейным способом.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию). При этом за срок полезного использования принимается максимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе: 1 группа – 24 месяца; 2 группа – 36 месяцев; 3 группа – 60 месяцев; 4 группа – 84 месяцев; 5 группа – 120 месяцев; 6 группа – 180 месяцев; 7 группа – 240 месяцев; 8 группа – 300 месяцев; 9 группа – 360 месяцев; 10 группа – более 361 месяцев. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежащим образом оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – «средства индивидуализации»); - 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; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на момент их выявления.

30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (модель учета по фактическим затратам). Самостоятельно созданные нематериальные активы отсутствуют.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Прирост стоимости нематериальных активов и переоценка нематериальных активов в отчетном и сопоставимом периоде отсутствовали.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Начисление амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится ежемесячно линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. При этом срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности Общества. При приобретении нематериального актива Общество сравнивает срок полезного использования нематериального актива, определенного Обществом исходя из критериев, указанных выше со сроками по лезного использования, указанными в договоре. Как правило, эти сроки совпадают.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Общество не создает нематериальные активы собственными силами.
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	Бухгалтерский учет вознаграждений работникам и расчетов по социальному страхованию и обеспечению осуществляется на основании Положения Банка России от 04.09.2015 № 489-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями". Общество выплачивает краткосрочные вознаграждения работникам. Краткосрочные вознаграждения работникам — это все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений работникам: оплата труда и стимулирующие выплаты; оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, и другие); вознаграждения физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующего договора или выплат, связанных с его расторжением.
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.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом. Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования изначально оценивается по первоначальной стоимости, а впоследствии – по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, и корректируется для отражения определенных переоценок обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату первоначального признания, дисконтированных с использованием процентной ставки. В качестве арендатора Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к некоторым договорам аренды активов с низкой стоимостью и связанные с краткосрочной арендой. В этом случае Общество признает арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Используется освобождение при классификации аренды в качестве краткосрочной, по которой планируемый срок аренды 12 месяцев или менее и если актив имеет низкую стоимость. К базовым активам с низкой стоимостью относятся активы со стоимостью не превышающей эквивалент сумме 500 тыс. руб.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Для финансовой аренды, для определения арендных платежей используется процентная ставка по долгосрочным кредитным операциям кредитных организаций в рублях, рассчитанная Банком России.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, первоначально оцениваемые с использованием индекса или ставки на дату начала аренды. По действующему договору аренды переменные платежи не предусмотрены.
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 для продажи	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы принимаются к учету в сумме фактической стоимости (фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования).
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество руководствуется положениями Указания Банка России от 02.10.2024 № 6889-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами.

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации 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. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 15% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей. Добавочный капитал на отчетную дату составляет безвозмездное финансирование, предоставленное Обществу участниками.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Собственные доли, выкупленные у участников отражаются в сумме фактических затрат на их приобретение без изменения величины уставного капитала. Собственные доли, принадлежащие обществу, не предоставляют право голоса, не учитываются при подсчете голосов, по ним не начисляются дивиденды. Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных долей. В случае последующей продажи этих долей полученная сумма включается в собственные средства.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом расчета обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих или по существу действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы.
52	Порядок отражения дивидендов	Возможность Общества объявлять и выплачивать дивиденды попадает под регулирование действующего законодательства Российской Федерации. Дивиденды отражаются в отчетности как использование нераспределенной прибыли по мере их объявления.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Все основные статьи бухгалтерского учета описаны выше. При возникновении прочих объектов учета Общество будет руководствоваться действующими нормативными актами, регулирующими ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1

Денежные средства

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	15 343	(4)	15 339	16 007	-	16 007
2	Итого	15 343	(4)	15 339	16 007	-	16 007

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	15 339	16 007
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	4	
3	Итого	15 343	16 007

Примечание 6. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 6.1

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4	Балансовая стоимость на начало	-	-	-	-	-	-	136	136
5	первоначальная (переоцененная)	-	-	-	-	-	-	136	136
6	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	136	136
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	136	136

Примечание 7. Прочие активы

Таблица 7.1

Прочие активы

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	-	0	-	-	-
2	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	53	-	53	30	-	30
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	120	-	120	127	-	127
4	Итого	173	-	173	157	-	157

Примечание 8. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Таблица 8.1

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	1
2	Итого	-	1

Примечание 9. Прочие обязательства

Таблица 9.1

Прочие обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	64	32
2	Расчеты по социальному страхованию	19	9
3	Итого	82	41

Примечание 10. Капитал и управление капиталом

Таблица 10.1

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Номер показателя		Текстовое пояснение
1	2	8
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.03.2026 года составляет 17 000 тысяч рублей. По состоянию на 31.03.2026 года уставный капитал некредитной финансовой организации полностью оплачен.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменения отсутствуют
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Отсутствует
4	Информация о распределении прибыли	Отсутствует
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Отсутствует

Управление капиталом

Номер показателя		Текстовое пояснение
1	2	8
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	В целях соблюдения требований к нормативу достаточности капитала (НДК) и расчету собственных средств (РСС) денежные средства Обществ находятся в банке с высоким рейтингом. В 1 квартале 2026 участником осуществлен взнос в добавочный капитал. При необходимости, в дальнейшем так же будут осуществляться взносы в дополнительный капитал, что позволит положительно повлиять на РСС и НДК и соблюдать требования к их размеру, рассчитанному в порядке, установленном нормативными актами Банка России.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушения отсутствуют
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	В отчетном периоде прочие резервы не создавались

Примечание 11. Расходы на персонал

Таблица 11.1

Расходы на персонал

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	429	0
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	130	0
3	Итого	559	0

Примечание 12. Общие и административные расходы

Таблица 12.1

Общие и административные расходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1	-
2	Расходы по аренде	106	-
3	Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит	472	-
4	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10	-
5	Прочее	52	-
6	Итого	640	-

Примечание 13. Прочие доходы и расходы

Таблица 13.1

Прочие доходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	10	-
2	Итого	10	-

Примечание 14. Аренда

Таблица 14.1

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	По договорам аренды активов с низкой стоимостью и связанные с краткосрочной арендой Общество признает арендные платежи в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды. В качестве арендатора, на отчетную дату, Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо.
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	Не применимо.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствуют.

Примечание 15. Налог на прибыль

Таблица 15.1

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(301)	-
2	Итого налог на прибыль, в том числе:	(301)	-
3	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(301)	-

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

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 193)	-
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(298)	-
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(3)	-
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(3)	-
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(301)	-

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 1 квартал 2026 года

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
1	Общая сумма отложенного налогового актива	22	11	-	10
2	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	465	289	-	175
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	486	301	-	185
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	486	301	-	185
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	486	301	-	185