

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

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
92401377000	56132386	1241600045686	1658252915

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Апекс"
ООО УК "Апекс"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Российская Федерация, 420066, Республика Татарстан
(Татарстан), г.о. город Казань, г Казань, пр-кт Ибрагимова, д. 58, офис 605
(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 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	227	2	7
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		32 775	28 760	26 982
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	30 194	26 375	26 982
4	дебиторская задолженность	7	2 581	2 385	
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	8	2 674	2 839	2 741
6	Основные средства и капитальные вложения в них	9	982	1 042	1 226
7	Отложенные налоговые активы	18			268
8	Прочие активы	10	636	676	506
9	Итого активов		37 295	33 320	31 731
Раздел II. Обязательства					
10	Обязательство по текущему налогу на прибыль	18	610	142	7
11	Прочие обязательства	11	1 244	831	403
12	Итого обязательств		1 855	973	410
Раздел III. Капитал					
13	Уставный капитал	12	25 000	25 000	25 000
14	Добавочный капитал		8 038	8 038	8 038
15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2 402	-691	-1 716
16	Итого капитала		35 440	32 347	31 322
17	Итого капитала и обязательств		37 295	33 320	31 731

Генеральный директор

(должность)

30.04.2026

(подпись)

Маданова Ирина
Валерьевна

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
92401377000	56132386	1241600045686	1658252915

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 квартал 2026 г.**

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Апекс"
ООО УК "Апекс"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Российская Федерация, 420066, Республика Татарстан
(Татарстан), г.о. город Казань, г Казань, пр-кт Ибрагимова, д. 58, офис 605
(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:		1 075	1 280
2	процентные доходы	13	1 075	1 292
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		1	-12
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	14	7 743	
5	Расходы на персонал	15	-3 344	-1 775
6	Общие и административные расходы	16	-1 770	-1 179
7	Прибыль (убыток) до налогообложения		3 704	-1 673
8	Налог на прибыль, в том числе:	18	-610	20
9	текущий налог на прибыль	18	-610	
10	отложенный налог на прибыль	18		20
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 093	-1 652
12	Итого совокупного дохода (расхода)		3 093	-1 652

Генеральный директор

(должность)

30.04.2026

Маданова Ирина
Валерьевна

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
92401377000	56132386	1241600045686	1658252915

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ за 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Апекс"
ООО УК "Апекс"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Российская Федерация, 420066, Республика Татарстан
(Татарстан), г.о. город Казань, г Казань, пр-кт Ибрагимова, д. 58, офис 605

(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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Остаток на 01.01.2025 г.		25 000	8 038	-1 716	31 322
2	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		25 000	8 038	-1 716	31 322
3	Остаток на 01.01.2025 г.		25 000	8 038	-1 716	31 322
4	Прибыль (убыток) после налогообложения				-1 652	-1 652
5	Остаток на 31.03.2025 г.		25 000	8 038	-3 369	29 669
6	Остаток на 01.01.2026 г.		25 000	8 038	-691	32 347
7	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		25 000	8 038	-691	32 347
8	Остаток на 01.01.2026 г.		25 000	8 038	-691	32 347
9	Прибыль (убыток) после налогообложения				3 093	3 093
10	Остаток на 31.03.2026 г., в том числе:		25 000	8 038	2 402	35 440

Генеральный директор

(должность)

30.04.2026

(подпись)

Маданова Ирина
Валерьевна

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
92401377000	56132386	1241600045686	1658252915

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ за 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Апекс"
ООО УК "Апекс"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Российская Федерация, 420066, Республика Татарстан
(Татарстан), г.о. город Казань, г Казань, пр-кт Ибрагимова, д. 58, офис 605
(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		7 547	
2	Проценты полученные		1 056	945
3	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-2 894	-1 574
4	Оплата прочих административных и операционных расходов		-1 542	-1 062
5	Уплаченный налог на прибыль		-142	-7
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности			-3
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		4 025	-1 701
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			-599
9	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		70 500	68 716
10	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-74 300	-66 316
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-3 800	1 801
12	Сальдо денежных потоков за отчетный период		225	100
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	2	7
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	227	107

Генеральный директор

(должность)

30.04.2026

(подпись)

Маданова Ирина
Валерьевна

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

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)	21-000-1-01145, 28.03.2025
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	Российская Федерация, 420066, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г Казань, пр-кт Ибрагимова, д. 58, офис 605
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Конечные бенефициары управляющей компании: Ахтямова Миляуша Рамисовна - 50%, Идрисова Аида Альбертовна - 50%
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	7 сотрудников по состоянию на 31.12.2025, 8 сотрудников по состоянию на 31.03.2026

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	Основными факторами, влияющими на финансовый результат Общества, являются операции по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами. Кроме этого, Общество получает доход от размещения собственных свободных денежных средств в кредитных организациях.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В 2026 году на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. На российский финансовый рынок также оказало воздействие инфляция и инфляционные ожидания, проводимое смягчение денежно-кредитной политики Банка России. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать. В случае дестабилизации экономической ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, Исполнительным органом Общества будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью снижения негативного воздействия ситуации, в том числе сокращение внутренних издержек, расширение спектра предоставляемых услуг. Общество, по мнению его руководства, обладает достаточной степенью гибкости для быстрой адаптации к изменяющимся условиям экономической среды.

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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами учета (ОСБУ), в частности Положением Банка России № 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» от 02 октября 2024 года, на основе правил учета, представленных в учетной политике, а также в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и разъяснениями к МСФО, признанными на территории Российской Федерации. В отчетных формах в случае отсутствия остатков активов и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, эти показатели (статьи) исключены из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не проводилась
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Неприменимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Неприменимо
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

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 Общества, помимо учетных оценок, представленных ниже, не были сделаны какие-либо суждения, которые могли бы иметь существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	<p>Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства Общества и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.</p> <p>Оценки и допущения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового периода, включают следующее:</p> <p>1. Ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам. Общество использует допущение, что кредитный риск по финансовому активу не увеличился значительно с момента первоначального признания, если было определено, что финансовый актив имеет низкий кредитный риск по состоянию на отчетную дату. Кредитный риск по финансовому активу считается низким, если одновременно выполняются следующие условия: внешний рейтинг должника или финансового инструмента по национальной шкале составляет BBB или выше или внутренний рейтинг должника составляет A или выше; отсутствует доступная информация, которая указывает на невозможность должника в ближайшей перспективе выполнить принятые им предусмотренные договором обязанности в отношении денежных потоков;</p> <p>2. Оценка отложенных налоговых активов и обязательств. С 01.01.2026 вступило в силу Указание Банка России от 10.10.2025 №7210-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами", в соответствии с которым НФО, применяющая упрощенную систему налогообложения, не рассчитывает и не отражает в учете отложенные налоговые активы и обязательства.</p>
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Первоначальная оценка финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости. Справедливая стоимость - это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная цена на активном рынке. Последующая оценка финансовых активов и обязательств осуществляется в зависимости от бизнес-модели, в которую Общество классифицирует вышеуказанный актив или обязательство в соответствии с IFRS 9: по амортизированной стоимости (финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков); по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов); по справедливой стоимости через прибыль и убыток (финансовый актив относится к данной категории, если не был оценен по амортизированной стоимости или справедливой стоимости через совокупный доход). Общество создает резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости. Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под ожидаемые кредитные убытки и при необходимости корректирует его.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Общество не предполагает появления активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в обозримом будущем.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике		

7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменения не производились
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>С 01.01.2026 вступило в силу Указание Банка России от 10.10.2025 №7210-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами", в соответствии с которым НФО, применяющая упрощенную систему налогообложения, не рассчитывает и не отражает в учете отложенные налоговые активы и обязательства.</p> <p>Соответственно, с 2026 года отложенные налоговые активы и обязательства Обществом не признаются и не отражаются на счетах бухгалтерского учета.</p> <p>Иные изменения учетной политики Общества могут производиться в случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> - изменения требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, выпуска новых федеральных и (или) отраслевых и (или) международных стандартов; - разработки или выбора нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета; - существенного изменения условий деятельности Общества; - если в результате изменения финансовая отчетность будет давать более надежную информацию о воздействии операций, других событий или условий на финансовое положение, финансовые результаты деятельности Общества или потоки денежных средств. <p>Указанные изменения в обозримом будущем не ожидаются.</p>
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 включают в себя наличные денежные средства и средства на расчетных (текущих) счетах в банках. 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 и не отнесены к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансового актива, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Обществом не формируется.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, и дебиторской задолженности.</p> <p>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке. В последующем финансовые активы признаются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. В отношении финансовых активов по амортизированной стоимости формируются оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки.</p> <p>Дебиторская задолженность Общества по основной деятельности – управлению паевыми инвестиционными фондами – представляет собой задолженность клиентов Общества по начисленному, но не выплаченному на отчетную дату вознаграждению за управление. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, впоследствии учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки.</p>
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	<p>Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение.</p> <p>Общество оценивает резервы по обесценению прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью.</p>

16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.
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)	Неприменимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменимо
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	Неприменимо
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	Неприменимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Общество определяет активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью более 250 000 рублей.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе добавочного капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество использует следующий способ последующего отражения прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе добавочного капитала, относящегося к объекту основных средств: перенос всей суммы прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту основных средств остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль непосредственно на нераспределенную прибыль Общества при выбытии или продаже объекта основных средств.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	В обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.

28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни.
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 надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним 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; - стоимость объекта превышает 250 000 рублей.
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 амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Неприменимо
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	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: - Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; - нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; - Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; - Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; - Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Если Общество не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются им в качестве затрат на стадии исследований. Если по каким-либо причинам работы по созданию нематериального актива были прекращены до того, как нематериальный актив приведен в состояние, пригодное для его использования в соответствии с намерениями руководства Общества, то затраты, осуществленные на стадии разработки, относятся на расходы периода. Затраты, первоначально признанные Обществом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
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	<p>Вознаграждения работникам – все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная).</p> <p>В Обществе предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера); - стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или организационных обязанностей и другие). <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат признанию на счетах бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца (но не позднее даты фактического исполнения обязательств), либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на ежемесячный процент отчислений.</p> <p>Выплаты отпускных, а также денежных компенсаций за неиспользованные отпуска при увольнении работников, производятся за счет средств резерва. Неиспользованный остаток резерва (перерасход по резерву) переносится на следующий отчетный период.</p>
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Неприменимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Неприменимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>На дату начала аренды Общество, являясь арендатором, признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды. На дату начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности такого расчета, в качестве ставки дисконтирования используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. В качестве ставки привлеченных дополнительных заемных средств арендатором используется ставка по кредитам со сроком релевантным сроку аренды, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям. После даты начала аренды арендатор оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения с корректировкой на переоценку обязательства по аренде. Применяется линейный метод амортизации. При последующем учете арендатор оценивает обязательство по аренде следующим образом: - увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; - уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей.</p>
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 применило освобождение от признания финансовой аренды в отношении краткосрочной аренды имущества (офисного помещения), так как срок аренды составляет менее 12 месяцев и отсутствует опцион на продление.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды – это предполагаемая справедливая стоимость арендуемого имущества, которую оно будет иметь к концу срока действия арендного договора.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности такого расчета, в качестве ставки дисконтирования используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. В качестве ставки привлеченных дополнительных заемных средств арендатором используется ставка по кредитам со сроком релевантным сроку аренды, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, отсутствуют. Не включаются в состав арендных платежей и признаются в расходах в периоде потребления переменные платежи, связанные с уплатой стоимости услуг ресурсоснабжающих организаций (электроэнергия, водоснабжение и водоотведение, тепловая энергия).

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	Неприменимо
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. В большинстве случаев переход указанных рисков и выгод происходит одновременно с получением Обществом права собственности на запасы или с их фактическим получением. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение (по себестоимости). Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, оцениваются при признании по фактической себестоимости. При этом, суммы фактических затрат на их приобретение признаются расходами периода, в котором были понесены.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	В бухгалтерском учете Общества резерв - оценочное обязательство признается 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 урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценка суммы обязательства производится на основании суждения руководства Общества, которое может быть основано на практике аналогичных операций и заключениях независимых экспертов. Рассматриваемые свидетельства должны включать любые дополнительные свидетельства, появившиеся благодаря событиям, произошедшим после отчетного периода. Резерв - оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.
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. В дальнейшем кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости. 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 представляет собой взнос учредителей и отражается по первоначальной стоимости на основании учредительных документов. Денежные средства, перечисленные в качестве вклада в имущество Общества от учредителей, отражаются в составе добавочного капитала Общества.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Неприменимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	По решению Общего собрания участников Общество вправе создать резервный фонд в размере 15% уставного капитала. Формирование резервного фонда осуществляется путем ежегодных отчислений в размере 5% от суммы прибыли до достижения фондом установленного размера. Отчисления возобновляются при полном или частичном расходовании фонда. Убытки, возникшие в результате деятельности Общества, покрываются за счет резервного фонда.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	С 01.01.2026 вступило в силу Указание Банка России от 10.10.2025 №7210-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами", в соответствии с которым НФО, применяющая упрощенную систему налогообложения, не рассчитывает и не отражает в учете отложенные налоговые активы и обязательства. С 2026 года отложенные налоговые активы и обязательства не признаются и не отражаются на счетах бухгалтерского учета.
52	Порядок отражения дивидендов	Неприменимо
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Неприменимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчетные счета	227	227	2	2
2	Итого	227	227	2	2
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 марта 2026 года у Общества были остатки денежных средств в 1 кредитной организации с общей суммой денежных средств 227,33 тыс. рублей (без учета резерва).			

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	227	2
2	Итого	227	2

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

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

Таблица 6.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.			На 31.12.2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	30 207	-13	30 194	26 389	-14	26 375
2	Итого	30 207	-13	30 194	26 389	-14	26 375

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 г.

Таблица 6.2

тыс. руб.

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:	14	14
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	14	14
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-1	-1
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-1	-1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2026 г., в том числе:	13	13
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	13	13

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 1 квартал 2025 г.

Таблица 6.2

тыс. руб.

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:	4	4
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	4
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	12	12
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12	12
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2025 г., в том числе:	16	16
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	16	16

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

Таблица 6.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	12,76% - 15,11%	2 - 37 дней	13,6% - 15,8%	12 - 41 дней

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	2 581	2 581	2 385	2 385
2	Итого	2 581	2 581	2 385	2 385

Примечание 8. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 8.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение		
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:		2 741	2 741
2	первоначальная (переоцененная) стоимость		2 741	2 741
3	Поступление		599	599
4	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г., в том числе:		3 340	3 340
5	первоначальная (переоцененная) стоимость		3 340	3 340
6	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	2 839		2 839
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 340		3 340
8	накопленная амортизация	-501		-501
9	Амортизация	-165		-165
10	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г., в том числе:	2 674		2 674
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 340		3 340
12	накопленная амортизация	-666		-666

Примечание 9. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Капитальные вложения в объекты основных средств	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование		
1	2	3	4	5
1	Поступление		1 226	1 226
2	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г., в том числе:		1 226	1 226
3	первоначальная (переоцененная) стоимость		1 226	1 226
4	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	1 042		1 042
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 226		1 226
6	накопленная амортизация	-184		-184
7	Амортизация	-60		-60
8	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г., в том числе:	982		982
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 226		1 226
10	накопленная амортизация	-244		-244

Примечание 10. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 10.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	1	1	1
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	636	636	675	675
3	Итого	636	636	676	676

Примечание 11. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 11.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	246	146
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	59	
3	Резерв на оплату отпусков	939	685
4	Итого	1 244	831

Примечание 12. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 12.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Структура долей в уставном капитале по состоянию на 31.12.2025 и 31.03.2026 составляла: Ахтямова Миляуша Рамисовна - 50% долей, Идрисова Аида Альбертовна - 50% долей
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменений не было
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировка не проводилась
4	Информация о распределении прибыли	Не производилось
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Нет

Управление капиталом

Таблица 12.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	<p>Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.</p> <p>В течение 2026 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к минимальному размеру собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда. Минимальный размер собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда должен составлять не менее 20 000 тыс. руб. и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тыс. руб., но суммарно не более 80 000 тыс. руб. в соответствии с Указанием Банка России от 19 июля 2016 г. № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, и соискателей лицензии управляющей компании».</p> <p>Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31 декабря 2025 г. составляет 21 234,97 тыс. руб.</p> <p>Размер собственных средств Общества на 31 декабря 2025 г. – 25 404,38 тыс. руб.</p> <p>Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31 марта 2026 г. составляет 21 274,69 тыс. руб.</p> <p>Размер собственных средств Общества на 31 марта 2026 г. – 28 566,78 тыс. руб.</p>

2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушений не было
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Не создаются

Примечание 13. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 13.1

тыс. руб.

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:	1 075	1 292
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 075	1 292
3	Итого	1 075	1 292

Примечание 14. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 14.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.
1	2	3
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	7 743
2	Итого	7 743
3	Всего	7 743

Примечание 15. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 15.1

тыс. руб.

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	2 346	1 363
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	708	275
3	Расходы на создание резервов неиспользованных отпусков	254	136
4	Прочее	37	
5	Итого	3 344	1 775

Примечание 16. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 16.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	49	43
2	Амортизация основных средств	60	
3	Амортизация нематериальных активов	165	
4	Расходы по аренде	160	141
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	201	1
6	Неустойки (штрафы, пени)		2
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	5	2
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		35
9	Прочее	1 131	954
10	Итого	1 770	1 179
11	Текстовое пояснение	Общество признает расходы по краткосрочной аренде офисного помещения линейным методом. Прочих расходов в 2026 году составляют расходы на техническую поддержку программного обеспечения - 840,68 тыс. руб.	

Примечание 17. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 17.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Аренда офисного помещения
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Неприменимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Договор не содержит опцион на продление договора аренды. Неотделимые улучшения производятся арендатором только с согласия арендодателя
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Неприменимо
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	Неприменимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не компенсируются
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Неприменимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Неприменимо

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

Таблица 17.2
тыс. руб.

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:	110	146
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	100	138
3	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	10	8
4	Итого	110	146

Примечание 18. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 18.1

тыс. руб.

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	610	
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		-20
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	610	-20
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	610	-20

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

Таблица 18.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 704	-1 673
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	556	-251
3	Прочее	55	231
4	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	610	-20
5	Текстовое пояснение	<p>ООО УК "Апекс" применяет упрощенную систему налогообложения, налоговая база "доходы минус расходы", налоговая ставка 15%. В 2024 и 2025 гг. налог был рассчитан по ставке 1% от доходов (минимальный налог).</p> <p>С 01.01.2026 вступило в силу Указание Банка России от 10.10.2025 №7210-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами", в соответствии с которым НФО, применяющая упрощенную систему налогообложения, не рассчитывает и не отражает в учете отложенные налоговые активы и обязательства.</p> <p>ООО УК "Апекс" получило персональное разъяснение Банка России в отношении показателей бухгалтерского учета отложенных налоговых активов и обязательств, согласно которому 31.12.2025 было отражено прекращение признания отложенных налоговых активов и обязательств. С 2026 года отложенные налоговые активы и обязательства не признаются и не отражаются на счетах бухгалтерского учета.</p>	

Примечание 19. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.03.2026 г.

Таблица 19.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Прочие активы		50	50
2	Прочие обязательства	384		384

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2025 г.

Таблица 19.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Прочие активы		100	100
2	Прочие обязательства	305		305
3	Текстовое пояснение	В ходе обычной деятельности Общество проводило операции с ключевым управленческим персоналом и организацией под общим контролем. Эти операции включали оплату труда и аренду офиса. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.		

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 квартал 2026 г.

Таблица 19.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	1 021		1 021
2	Общие и административные расходы		160	160

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 квартал 2025 г.

Таблица 19.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	1 170	1 170

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 19.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	1 021	1 170
2	Итого	1 021	1 170

Информация об организации на 31 марта 2026 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	2
1	Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Апекс"
2	Сокращенное фирменное наименование	ООО УК "Апекс"
3	Код территории по ОКATO	92401377000
4	Код организации по ОКПО	56132386
5	ОГРН	1241600045686
6	ИНН	1658252915
7	Адрес организации в пределах места нахождения организации	Российская Федерация, 420066, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г Казань, пр-кт Ибрагимова, д. 58, офис 605

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Маданова Ирина Валерьевна
(инициалы, фамилия)

30.04.2026
(дата подписания отчетности)