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 ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
71136000000	66591327	1108602002882	8602168728

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 31 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СУРГУТГАЗСТРОЙ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
628416, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, пр-кт Ленина, дом 43
(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 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	8 808,74	9 115,00	10 107,56
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		73 213,51	71 353,82	102 959,98
3	долевые инструменты	9	73 213,51	71 353,82	102 959,98
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		67 437,10	66 934,87	60 072,27
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	22 674,18	22 745,09	22 551,55
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	42 469,73	41 916,77	33 433,17
7	дебиторская задолженность	12	2 293,18	2 273,01	4 087,55
8	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	18 111,08	18 108,00	17 776,58
9	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	509,15	-	-
10	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 698,27	1 852,66	2 470,21
11	Прочие активы	20	668,97	588,30	731,23
12	Итого активов		170 446,80	167 952,66	194 117,84
Раздел II. Обязательства					
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 109,83	2 499,20	3 081,03
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 045,37	2 193,87	2 773,64
15	кредиторская задолженность	26	64,46	305,32	307,39
16	Отложенные налоговые обязательства	48	2 304,67	2 178,51	3 683,73
17	Прочие обязательства	29	4 313,83	3 183,65	2 575,28
18	Итого обязательств		8 728,33	7 861,36	9 340,04
Раздел III. Капитал					
19	Уставный капитал	30	113 984,50	113 984,50	113 984,50
20	Добавочный капитал	30	6 000,00	6 000,00	6 000,00
21	Резервы		18 354,38	16 587,67	46 613,53
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		23 379,59	23 519,13	18 179,77
23	Итого капитала		161 718,47	160 091,30	184 777,79
24	Итого капитала и обязательств		170 446,80	167 952,66	194 117,84

ВрИО генерального директора — Бугаева Т. В.
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

28 Апрель 2026

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
71136000000	66591327	1108602002882	8602168728

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СУРГУТГАЗСТРОЙ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
628416, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, пр-кт Ленина, дом 43
(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:		1 787,63	1 273,74
2	процентные доходы	34	1 973,10	2 695,57
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		18,76	21,30
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		88,91	239,92
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	37	(171,78)	(146,86)
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	125,45	(1 536,20)
7	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	39	(246,81)	-
8	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	6 000,00	6 000,00
9	Расходы на персонал	41	(6 730,00)	(5 467,16)
10	Прямые операционные расходы	42	(48,99)	(5,14)
11	Процентные расходы	43	(48,92)	(62,00)
12	Общие и административные расходы	45	(1 066,09)	(1 098,22)
13	Прочие доходы	46	-	3,37
14	Прибыль (убыток) до налогообложения		(106,36)	644,59
15	Налог на прибыль, в том числе:	48	(33,17)	(94,27)

16	текущий налог на прибыль	48	-	(207,74)
17	отложенный налог на прибыль	48	(33,17)	113,47
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		(139,53)	550,32
Раздел II. Прочий совокупный доход				
19	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		1 766,71	(10 518,82)
20	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том		1 766,71	(10 518,82)
21	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 859,69	(11 072,44)
22	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(92,98)	553,62
23	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		1 766,71	(10 518,82)
24	Итого совокупного дохода (расхода)		1 627,17	(9 968,50)

ВрИО генерального директора — Бугаева Т. В.

(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

28 Апрель 2026

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
71136000000	66591327	1108602002882	8602168728

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СУРГУТГАЗСТРОЙ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

628416, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, пр-кт Ленина, дом 43
(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	Резервы		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
					резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Остаток на 31 декабря 2024 г.		113 984,50	6 000,00	46 613,53	46 613,53	18 179,77	184 777,79
2	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный.		113 984,50	6 000,00	46 613,53	46 613,53	18 179,77	184 777,79
3	Остаток на 31 декабря 2024 г.		113 984,50	6 000,00	46 613,53	46 613,53	18 179,77	184 777,79
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	550,32	550,32
5	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		x	x	(10 518,82)	(10 518,82)	x	(10 518,82)
6	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		x	x	(10 518,82)	(10 518,82)	x	(10 518,82)
7	Остаток на 31 марта 2025 г.		113 984,50	6 000,00	36 094,71	36 094,71	18 730,09	174 809,29
8	Остаток на 31 декабря 2025 г.		113 984,50	6 000,00	16 587,67	16 587,67	23 519,13	160 091,30
9	Остаток на 31 декабря 2025 г., пересмотренный.		113 984,50	6 000,00	16 587,67	16 587,67	23 519,13	160 091,30
10	Остаток на 31 декабря 2025 г.		113 984,50	6 000,00	16 587,67	16 587,67	23 519,13	160 091,30
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	(139,53)	(139,53)
12	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		x	x	1 766,71	1 766,71	x	1 766,71
13	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		x	x	1 766,71	1 766,71	x	1 766,71
14	Остаток на 31 марта 2026 г., в том числе:		113 984,50	6 000,00	18 354,38	18 354,38	23 379,59	161 718,47

ВрИО генерального директора — (должность)
Бугаева Т. В. — (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

28 Апрель 2026

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
71136000000	66591327	1108602002882	8602168728

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СУРГУТГАЗСТРОЙ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
628416, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, пр-кт Ленина, дом 43
(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		5 510,00	8 000,00
2	Проценты полученные		845,15	1 217,36
3	Проценты уплаченные		(46,06)	(61,10)
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(5 596,92)	(3 743,53)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 091,62)	(978,91)
6	Уплаченный налог на прибыль		-	(200,00)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(404,09)	(330,73)
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(783,54)	3 903,09
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		520,00	180,00
10	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(2 070,00)
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		520,00	(1 890,00)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
12	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(154,94)	(139,90)
13	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(154,94)	(139,90)
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(154,94)	(139,90)
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(418,48)	1 873,19

16	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		125,45	(1 536,20)
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		9 115,00	10 108,57
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		8 821,97	10 445,56

ВрИО генерального директора — Бугаева Т. В.

(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

28 Апрель 2026

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

На 31 марта 2026 г.

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)	21-000-1-00750, 17.08.2010
2	Деятельность, осуществляемая организацией	управление паевыми инвестиционными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	628416, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г.Сургут, проспект Ленина , дом № 43
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Чирясова Любовь Сергеевна доля владения 80,55%
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних компаний.
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	6

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

На 31 марта 2026 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	В течении 1 квартала 2026 года на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление".«Экономика РФ проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	На экономическую ситуацию РФ отрицательно повлияли геополитические события в мире, а также связанные с ними международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Ряд стран объявили об ограничении или планируемом ограничении закупок российских нефти и газа. В результате экстремального ухудшения рыночных настроений произошло существенное снижение цен российских акций и облигаций. Внешнеполитическая и внешнеэкономическая неопределенность остается на высоком уровне, что может оказать негативное влияние на курсовые и инфляционные ожидания. Это может привести к ухудшению экономической ситуации в стране, уменьшению деловой активности и реального благосостояния населения, что в свою очередь может отразится на операционной деятельности Компании. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

На 31 марта 2026 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Неприменимо
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

На 31 марта 2026 г.

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	Профессиональные суждения по финансовым активам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата.
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	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Организация является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения Юридическим Департаментом Организации; - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на величину капитала по статьям резервов переоценки долговых и долевых инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Организация является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения Юридическим Департаментом Организации; - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на величину капитала по статьям резервов переоценки долговых и долевых инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
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	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
8	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт».
9	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита

10	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности-20%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков; - для долевых ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибылей и убытков. Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%),Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
13	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются
14	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
15	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
18	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков

19	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	нп
20	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	нп
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
21	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по справедливой стоимости. Порядок определения справедливой стоимости инвестиционного имущества утвержден во внутренних документах Общества (Приложение №3 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета). Справедливая стоимость объектов инвестиционного имущества определяется один раз в год по рыночным условиям на конец года. Амортизация по объектам инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не начисляется. Тестирование на обесценение инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не производится. Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается:— сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.
22	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	Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга.Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 20% от общей площади.Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности.
23	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	Справедливая стоимость инвестиционного имущества определяется на основании отчета независимого оценщика, имеющего квалификационный аттестат оценщика, являющегося членом СРО оценщиков.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
24	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:— в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги.Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:— объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем;— первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
25	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	не применяется
26	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию.При определении срока полезного использо¬вания основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Клас¬сификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

28	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующимусловиям:• объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объектпредназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо дляуправленческих нужд;• организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта вбудущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта вбудущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов,подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результатыинтеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее -средства индивидуализации);• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта(Организация имеет контроль над объектом);• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от другихактивов);• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;• объект не имеет материально-вещественной формы;• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости,определенной по состоянию на дату его признания.Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежномвыражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторскойзадолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, созданинематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива всоответствии с намерениями Организации.Расходами на приобретение нематериального актива являются:- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права нарезультат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю(продавцу);- таможенные пошлины и таможенные сборы;- невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые всвязи с приобретением нематериального актива;- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которыеприобретен нематериальный актив;- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные сприобретением нематериального актива;- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива иобеспечением условий для использования актива в запланированных целях.При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочкиплатежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разницамежду суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива наусловиях немедленной оплаты составляет менее 20%
29	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном
30	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	не применяется
31	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
32	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
33	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы,которые непосредственно связаны с создание нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		

34	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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранеепризнанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерскогоучета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнениязобязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплатепериодов отсутствия работника на работе.В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период,превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждениймработникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дняотчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качествесобытий после отчетной даты.При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодныйоплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета непозднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающиебудущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работникиимеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются каквеличина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику занеиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в томгодовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающиеправо на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательствапризнаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на болееараннюю из следующих дат:дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанныхвознаграждений;дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы посокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий.Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерскогоучета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том численормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и инымивнутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами.При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществомодновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают(возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам всоответствии с законодательством Российской Федерации.Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учетуобособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетахпо учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
35	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
36	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП
37	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
38	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимостиарендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируютсяс использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможностирасчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставкапо заемным средствам арендатора.В качестве ставки привлеченных дополнительных заемныхсредств арендатором используется ставка по кредитам со сроком релевантным сроку аренды,предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям. После даты началааренды арендатор оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета попервоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков отобесценения с корректировкой на переоценку обязательства по аренде
39	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	НП
40	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	НП
41	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки 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.
42	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	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 расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки 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.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		

43	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией овозмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а непосредством продолжающегося использования.Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного дляпродажи, при одновременном выполнении следующих условий:- долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях,соответствующих рыночным при продаже таких активов;- руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) илиуполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи)долгосрочного актива;- Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая являетсясопоставимой с его справедливой стоимостью;- действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи),показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причинойзадержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условиисследования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива.Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конецотчетного года.В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будтоактив не выводили на продажу.Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи,прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин:- стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестведолгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации,которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестведолгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочногоактива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости завычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения;- возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи.Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин:-справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи;-ценности использования объекта.Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущихденежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результатеего выбытия по окончании срока его полезного использования
44	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.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), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. В состав фактических затрат на приобретение запасов Общество относит: -договорную стоимость запасов, уплачиваемую поставщику;- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с их приобретением;- таможенные пошлины;- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы запасов, в том числе налог на добавленную стоимость;-вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены запасы;-затраты по заготовке и доставке запасов до места их использования, включая расходы по страхованию. Данные затраты включают, в частности, затраты по заготовке и доставке запасов; затраты по содержанию заготовительно-складского подразделения организации, затраты за услуги транспорта по доставке запасов до места их использования, если они не включены в цену запасов, установленную договором;-затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Сюда относятся затраты организации по подработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик полученных запасов, не связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг;-иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.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.При приобретении запасов на условиях отсрочки платежа разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов. Если период отсрочки платежа приходится на один отчетный период, Общество признает такой процентный расход не позднее последнего установленного договором дня периода отсрочки платежа. Если период отсрочки платежа приходится на несколько отчетных периодов, такой процентный расход признается в каждом отчетном периоде в размере, приходящемся на этот отчетный период. Если период отсрочки платежа составляет менее одного года Общество принимат решение о применении дисконтирования на основе оценки уровня существенности, установленного в размере 10% от стоимости затрат, рассчитанной без учета временного фактора. Дисконтирование может не осуществляться в любом случае, если разница, обусловленная временным фактором, составляет менее 20 000 рублей. ОСБУ №492-П, п. 6.17 Последующая оценка. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи.Чистая возможная цена продажи - это предполагаемая (расчетная) продажная цена объекта запасов за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже. К затратам на продажу относятся соответствующие затраты на маркетинг и сбыт. Списание части стоимости запасов до их чистой возможной цены продажи признается как расход. В случае восстановления ранее частично списанной стоимости запасов (уценки) соответствующая сумма признается в составе прибыли или убытка за период в том периоде, когда произошло указанное событие. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года. Для множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку по средневзвешенной стоимости. Период для расчета средневзвешенной стоимости запасов составляет один год. Средневзвешенная стоимость рассчитывается на периодической основе – ежегодно на конец года. Приобретенные товарно-материальных ценностей для управленческих нужд (канцтовары, хозтовары), которые не имеют существенного значения в суммовом значении, а так же имеют непродолжительный срок службы (менее 12 месяцев) относится на счет в затрат 71 802 в суммовом выражении. Количественный учет в разрезе категории согласно п. 137, п. 168 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, осуществляется в экселе.
45	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков.Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении:-обременительных договоров;-судебных исков;-налоговых претензий;-реструктуризации;-выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающейсреды на занимаемом участке.Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимостьожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства доожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышаетодин год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочногообязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%.Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально

46	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии сдействующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежныхсредств контрагенту по договору.При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактическойстоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов наусловиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег являетсясущественным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражаетдолгосрочную 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 протяжениивсего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставкипроцента. Налоговые обязательства не дисконтируются.Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев неявляются финансовыми инструментами.Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:- исполнения обязательства Обществом;- прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором
47	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Доли участников классифицируются как уставный капитал
48	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка.Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены
49	Порядок признания и оценки резервного капитала	НП
50	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально.Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на УСН, установленную законодательством Российской Федерации о налогах исборах и действующую на конец отчетного периода.Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для определения суммотложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.Отложенные налоговыеобязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала,полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете Общества отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные наконец года — в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть впериод до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.При ведении аналитического учета по счетам 71902, 71903, 10609 и 10610 Общество обеспечивает получение информации по объектам бухгалтерского учета, в отношении которых возникает отложенное налоговое обязательство или отложенный налоговый актив.При значительном изменениекорректировка отложенного налогового обязательства, актива может производиться на конец месяца, в котором, произошло такое изменение.
51	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».
52	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	НП

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Расчетные счета	8 821,97	(13,23)	8 808,74	9 115,00	9 115,00
2	Итого	8 821,97	(13,23)	8 808,74	9 115,00	9 115,00
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 в составе денежных средств отражены остатки на расчетных счетах в кредитных организациях ПАО «Сбербанк» и Банк ВТБ (ПАО). Денежные средства учитываются по полной балансовой стоимости. Оценка ожидаемых кредитных убытков по денежным средствам осуществляется в соответствии с учетной политикой Общества и требованиями применимых стандартов финансовой отчетности. Резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату не сформирован в связи с высоким кредитным качеством обслуживающих банков. По данным рейтингового агентства АО «Эксперт РА» кредитные организации имеют кредитный рейтинг ruAAA, для которого вероятность дефолта принимается равной нулю. По состоянию на 31.12.2025 денежные средства размещены на расчетных счетах в следующих кредитных организациях: Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) — 503 882,08 руб.;Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) — 93 400 евро;ПАО «Сбербанк» — 11 861,78 руб. Денежные средства размещены в кредитных организациях Российской Федерации и используются для осуществления текущей операционной деятельности Общества. Ограничения на использование денежных средств на 31.12.2025г. отсутствуют.В течение 2025 года существенных изменений в структуре денежных средств не произошло.				

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	8 808,74	9 115,00
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	13,23	-
3	Итого	8 821,97	9 115,00
4	Текстовое пояснение	ДатаКонцаПрошлогоГода	

Примечание 5. Денежные средства

верка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средст
За 1 квартал 2026 г.

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	13,23	13,23
2	расчетные счета	13,23	13,23
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	13,23	13,23
4	расчетные счета	13,23	13,23
5	Текстовое пояснение	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе: дополнительные существенные денежные средства	

верка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средст
За 1 квартал 2025 г.

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	1,01	1,01
2	расчетные счета	1,01	1,01
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(1,01)	(1,01)
4	расчетные счета	(1,01)	(1,01)

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке

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

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

Займы выданные, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

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

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

За 1 квартал 2026 г.

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	73 213,51	71 353,82
2	Итого	73 213,51	71 353,82
3	Текстовое пояснение	ДатаКонцаПрошлогоГода	

Примечание 10. 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 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	22 708,25	(34,06)	22 674,18	22 745,09	22 745,09
2	Итого	22 708,25	(34,06)	22 674,18	22 745,09	22 745,09

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	34,06	34,06
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	34,06	34,06
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	34,06	34,06
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	34,06	34,06
5	Текстовое пояснение	Итого	

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 2025 г.

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	2,26	2,26
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2,26	2,26

3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(2,26)	(2,26)
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(2,26)	(2,26)

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.		На 31 декабря 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:	14%	26.01.2026	20,30%-22,00%	13.01.2025-17.01.2025
2	Текстовое пояснение	ДатаОтчетная			

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.			На 31 декабря 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	Прочие выданные займы	43 095,59	(625,86)	42 469,73	42 681,95	(765,18)	41 916,77
2	Итого	43 095,59	(625,86)	42 469,73	42 681,95	(765,18)	41 916,77
3	Текстовое пояснение	____ 20__ г.					

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам
За 1 квартал 2026 г.

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	765,18	765,18
2	прочие выданные займы	765,18	765,18
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(136,21)	(136,21)
4	прочие выданные займы	(136,21)	(136,21)
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(3,11)	(3,11)
6	прочие выданные займы	(3,11)	(3,11)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	625,86	625,86
8	прочие выданные займы	625,86	625,86

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам
За 1 квартал 2025 г.

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	1 254,94	1 254,94
2	прочие выданные займы	1 254,94	1 254,94

3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(224,66)	(224,66)
4	прочие выданные займы	(224,66)	(224,66)
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(3,98)	(3,98)
6	прочие выданные займы	(3,98)	(3,98)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	1 026,31	1 026,31
8	прочие выданные займы	1 026,31	1 026,31

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	2 000,00	2 000,00	1 510,00	1 510,00
2	Прочее	293,18	293,18	763,01	763,01
3	Итого	2 293,18	2 293,18	2 273,01	2 273,01
4	Текстовое пояснение	____ 20__ г.			

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
За 1 квартал 2026 г.

рва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной ст
За 1 квартал 2025 г.

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	12,00	12,00
2	дебиторская задолженность клиентов	12,00	12,00
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(12,00)	(12,00)
4	дебиторская задолженность клиентов	(12,00)	(12,00)

Примечание 13. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	17 687,98	88,60	17 776,58
2	первоначальная (переоцененная)	17 687,98	90,47	17 778,45
3	накопленная амортизация	-	(1,87)	(1,87)
4	Поступление, в том числе:	-	92,49	92,49
5	в результате приобретения	-	92,49	92,49
6	Выбытие, в том числе:	-	(88,60)	(88,60)
7	первоначальная (переоцененная)	-	(90,47)	(90,47)
8	накопленная амортизация	-	1,87	1,87
9	Амортизация	-	(0,49)	(0,49)
10	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	17 687,98	92,00	17 779,98
11	первоначальная (переоцененная)	17 687,98	92,49	17 780,47
12	накопленная амортизация	-	(0,49)	(0,49)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	18 017,47	90,54	18 108,00
14	первоначальная (переоцененная)	18 017,47	92,49	18 109,95
15	накопленная амортизация	-	(1,95)	(1,95)
16	Поступление, в том числе:	-	94,12	94,12
17	в результате приобретения	-	94,12	94,12
18	Выбытие, в том числе:	-	(90,54)	(90,54)
19	первоначальная (переоцененная)	-	(92,49)	(92,49)
20	накопленная амортизация	-	1,95	1,95
21	Амортизация	-	(0,51)	(0,51)
22	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе:	18 017,47	93,61	18 111,08
23	первоначальная (переоцененная)	18 017,47	94,12	18 111,58
24	накопленная амортизация	-	(0,51)	(0,51)

Примечание 13. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 13.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход	(171,78)	(503,96)
2	Прочее	-	329,48
3	Итого	(171,78)	(174,47)

Примечание 13. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Сверка полученных данных по оценке и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 13.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	Полученные данные по оценке	18 017,47	18 017,47
2	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	18 017,47	18 017,47

Примечание 14. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	3	4
1	первоначальная (переоцененная) стоимость	190,00	190,00
2	накопленная амортизация	(190,00)	(190,00)
3	первоначальная (переоцененная) стоимость	190,00	190,00
4	накопленная амортизация	(190,00)	(190,00)
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	190,00	190,00
6	накопленная амортизация	(190,00)	(190,00)
7	Поступление	539,10	539,10
8	Амортизация	(29,95)	(29,95)
9	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе:	509,15	509,15
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	729,10	729,10
11	накопленная амортизация	(219,95)	(219,95)
12	Текстовое пояснение	накопленное обесценение	

Примечание 15. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	2 470,21	2 470,21
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	631,75	3 653,85	4 285,60
3	накопленная амортизация	(631,75)	(1 183,64)	(1 815,39)
4	Амортизация	-	(154,39)	(154,39)
5	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	-	2 315,82	2 315,82
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	631,75	3 653,85	4 285,60
7	накопленная амортизация	(631,75)	(1 338,03)	(1 969,78)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	1 852,66	1 852,66
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	631,75	3 653,85	4 285,60
10	накопленная амортизация	(631,75)	(1 801,19)	(2 432,94)
11	Амортизация	-	(154,39)	(154,39)
12	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе:	-	1 698,27	1 698,27
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	631,75	3 653,85	4 285,60
14	накопленная амортизация	(631,75)	(1 955,58)	(2 587,33)
15	Текстовое пояснение	накопленное обесценение		

Примечание 16. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.		На 31 декабря 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	668,97	668,97	587,55	587,55
2	Расчеты с персоналом	-	-	0,76	0,76
3	Итого	668,97	668,97	588,30	588,30
4	Текстовое пояснение	____ 20__ г.			

Примечание 16. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
За 1 квартал 2026 г.

Примечание 17. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Примечание 18. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

Примечание 19. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

Примечание 20. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	2 045,37	2 193,87
2	Итого	2 045,37	2 193,87
3	Текстовое пояснение	ДатаКонцаПрошлогоГода	

Примечание 20. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	9,49%; 13,18%	29.12.2028; 31.05.2072	9,49%; 13,18%	29.12.2028; 31.05.2072
2	Текстовое пояснение	ДатаОтчетная			

Примечание 21. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги

Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости

Примечание 21. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Примечание 22. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	64,46	305,32
2	Итого	64,46	305,32
3	Текстовое пояснение	ДатаКонцаПрошлогоГода	

Примечание 23. Резервы – оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Примечание 24. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	3 127,88	2 731,02
2	Расчеты по социальному страхованию	1 080,40	451,87
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	105,56	0,76
4	Итого	4 313,83	3 183,65
5	Текстовое пояснение	Дата Конца Прошлого Года	

Примечание 25. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

Примечание 25. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 25.2

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	Чиряова Л.С. -80,55%; Кандакова Т.И.- 9,73%; Кандаков С.В. -9,72%.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	нет
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	нет
4	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительные права участников, предусмотренные уставом Общества, решениями Общего собрания участников или иными корпоративными документами, на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года отсутствуют.

Примечание 25. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Регулярный расчет собственных средств (капитала) Расчет величины собственных средств осуществляется на регулярной основе в соответствии с требованиями нормативных актов Банка России на основании данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности.- Контроль соблюдения нормативных требований Финансовая служба Общества осуществляет постоянный мониторинг соответствия фактического размера собственных средств установленному Банком России минимальному уровню.- Ответственные подразделения. Ответственность за расчет и контроль величины собственных средств возложена на бухгалтерию Общества. Контроль соблюдения нормативных требований также осуществляется контролером.- Отчетность и информирование руководства Информация о величине собственных средств и соблюдении установленных требований доводится до сведения руководства Общества на регулярной основе.- Меры при риске снижения капитала. В случае выявления риска снижения величины собственных средств ниже установленного нормативного уровня руководство Общества принимает меры, направленные на восстановление требуемого размера капитала, включая ограничение распределения прибыли и принятие иных управленческих решений.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушения требований к величине капитала ООО "УК "Сургутгазстрой", установленных Банком России, в отчетном периоде отсутствуют
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	В Обществе не формируются прочие резервы, кроме оценочных резервов, предусмотренных требованиями бухгалтерского учета (например, резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков). Специальные резервные фонды Обществом не создавались.

Примечание 26. Реклассификация финансовых активов

Реклассификация финансовых активов
За 1 квартал 2026 г.

Примечание 27. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

За 1 квартал 2026 г.

Примечание 28. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

За 1 квартал 2026 г.

Примечание 29. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 973,10	2 695,57
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и	808,31	1 194,43
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	1 164,80	1 501,14
4	Итого	1 973,10	2 695,57
5	Текстовое пояснение	По необесцененным финансовым активам, в том числе: по дополнительным финансовым активам, которые являются источниками существенных процентных доходов	

Примечание 30. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на содержание недвижимости	(171,78)	(146,86)
2	Итого	(171,78)	(146,86)
3	Текстовое пояснение	ДатаКонцаПрошлогоГода	

Примечание 31. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	125,45	(1 536,20)
2	Итого	125,45	(1 536,20)

Примечание 32. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

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

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.
1	2	3
1	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	(246,81)
2	Итого	(246,81)
3	Текстовое пояснение	ДатаКонцаПрошлогоГода

Примечание 33. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 33.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	6 000,00	6 000,00
2	Итого	6 000,00	6 000,00
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	6 000,00	6 000,00
4	Текстовое пояснение	Дополнительные существенные доходы по основному виду деятельности	

Примечание 34. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	4 882,57	4 656,34
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 847,43	803,32
3	Прочее	-	7,50
4	Итого	6 730,00	5 467,16
5	Текстовое пояснение	Дополнительные существенные расходы на персонал	

Примечание 34. Расходы на персонал

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Примечание 35. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 35.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	3,99	5,14
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	45,00	-
3	Итого	48,99	5,14
4	Текстовое пояснение	Дополнительные существенные прямые операционные расходы	

Примечание 36. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 36.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	48,92	62,00
2	Итого	48,92	62,00
3	Текстовое пояснение	ДатаКонцаПрошлогоГода	

Примечание 37. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

За 1 квартал 2026 г.

Примечание 38. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 38.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4,11	3,47
2	Амортизация основных средств	154,90	154,88
3	Амортизация нематериальных активов	29,95	-
4	Расходы по аренде	39,00	39,00
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	228,57	240,00
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	158,10	173,29
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	84,57	58,12
8	Прочее	366,89	429,46
9	Итого	1 066,09	1 098,22
10	Текстовое пояснение	Дополнительные существенные общие и административные расходы	

Примечание 39. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 39.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3
1	Прочее	3,37
2	Итого	3,37
3	Текстовое пояснение	ДатаКонцаПрошлогоГода

Примечание 39. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Примечание 40. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Характером арендной деятельности является заключенный договор аренды нежилого помещения , который попадают в сферу применения МСФО (IFRS) 16 "Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда", Положения Банка России от 22.03.2018 N 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Переменные арендные платежи в размере 13,0 тыс. руб. в месяц, НДС в размере 17,60 тыс. руб. в месяц
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Арендуемые помещения могут быть использованы только под офис
4	Информация об операциях 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	Не применимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применимо

Примечание 40. Аренда

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

Таблица 40.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 698,27	2 315,82
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	93,61	92,00
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(2 045,37)	(2 638,53)

Примечание 40. Аренда

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

Таблица 40.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(87,92)	(101,00)
2	проценты уплаченные	(48,92)	(62,00)
3	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(39,00)	(39,00)
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(154,98)	(141,78)
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(154,98)	(141,78)
6	Итого	(242,90)	(242,79)

Примечание 41. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	-	207,74
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	126,15	(667,09)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	126,15	(459,35)
4	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	92,98	(553,62)
5	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	33,17	94,27

Примечание 41. Налог на прибыль

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

Таблица 41.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(106,36)	644,59
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(26,59)	161,15
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	26,59	877,55
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(462,77)	64,30
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	489,36	813,25
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-	(830,96)
7	Прочее	33,17	(113,47)
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	33,17	94,27
9	Текстовое пояснение	Дополнительные существенные расходы (доходы)	

Примечание 41. Налог на прибыль

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За 1 квартал 2026 г.

Продолжающаяся деятельность Таблица 41.3

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
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Расчеты с дебиторами и кредиторами	122,88	32,73	-	90,14
2	Общая сумма отложенного налогового актива	122,88	32,73	-	90,14
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми	122,88	32,73	-	90,14
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
4	Депозиты	(0,41)	1,84	-	(2,25)
5	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по спра	(966,02)	-	(92,98)	(873,04)
6	Займы выданные	(534,78)	(42,29)	-	(492,50)
7	Инвестиционное имущество	(900,87)	0,00	-	(900,87)
8	Расчеты с дебиторами и кредиторами	(25,46)	(25,46)	-	-
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2 427,55)	(65,90)	(92,98)	(2 268,66)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 304,67)	(33,17)	(92,98)	(2 178,51)
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 304,67)	(33,17)	(92,98)	(2 178,51)

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За 1 квартал 2025 г.

Продолжающаяся деятельность Таблица 41.3

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
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Расчеты с дебиторами и кредиторами	113,67	113,67	-	-
2	Общая сумма отложенного налогового актива	113,67	113,67	-	-
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми	113,67	113,67	-	-
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
4	Депозиты	(6,54)	1,15	-	(7,69)
5	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по спра	(1 899,72)	-	553,62	(2 453,34)
6	Займы выданные	(339,65)	(56,54)	-	(283,10)
7	Инвестиционное имущество	(884,40)	-	-	(884,40)
8	Расчеты с дебиторами и кредиторами	-	55,20	-	(55,20)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(3 130,31)	(0,20)	553,62	(3 683,73)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 016,64)	113,47	553,62	(3 683,73)
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 016,64)	113,47	553,62	(3 683,73)

Примечание 42. Сегментный анализ

Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам

Примечание 42. Сегментный анализ

Информация по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам
За 1 квартал 2026 г.

Текстовое пояснение	Наименование показателя

Информация о степени зависимости от основных клиентов

За 1 квартал 2025 г.

Таблица 42.3

Номер показателя	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Итого доходов		-	-	-	-	-

Примечание 42. Сегментный анализ

Географическая информация о доходах

За 1 квартал 2026 г.

Таблица 42.4

Номер показателя	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Текстовое пояснение	Географическая информация о доходах				

Примечание 43. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Общество использует допущение, что кредитный риск по финансовому активу не увеличился значительно с момента первоначального признания, если на отчетную дату финансовый актив характеризуется низким кредитным риском. В соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (введён в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 27.06.2016 N 98н), организация устанавливает порядок проведения проверки финансовых активов на наличие признаков обесценения и формирования резервов под ожидаемые кредитные убытки. Проверке на обесценение подлежат все финансовые активы, предусмотренные стандартом. При приобретении финансовых активов организация оценивает кредитные риски, которым может быть подвержен данный актив, на основании Методологии создания резерва по финансовым активам, подверженным риску обесценения. Для оценки кредитного риска по каждому активу определяется коэффициент дефолта (PD) на основе как внешних, так и внутренних рейтингов. Общество применяет упрощённый подход в отношении торговой дебиторской задолженности, дебиторской задолженности по аренде и договорных активов, согласно которому кредитные убытки оцениваются на весь срок действия финансового инструмента. В случае Министерства финансов Российской Федерации, выступающего эмитентом по облигациям федерального займа (ОФЗ), при отсутствии самостоятельного рейтинга эмитента используется суверенный рейтинг Российской Федерации.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Общество подвержено кредитному риску в умеренном объеме, так как основная часть финансовых активов оценивается по амортизированной стоимости, что предполагает стабильный и прогнозируемый поток платежей. При этом организация применяет меры контроля и мониторинга кредитного риска для минимизации возможных убытков.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Общество принимает допущение, что факт дефолта признается, если просрочка по финансовому обязательству превышает 90 календарных дней, за исключением случаев, когда у Общества имеется обоснованная и подтвержденная информация, позволяющая применять более длительный срок признания дефолта.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Существенные финансовые активы подлежат списанию только после проведения всех необходимых мероприятий по их взысканию, включая судебные разбирательства. Критерий существенности устанавливается на уровне 50 тысяч рублей. Финансовый актив может быть списан по истечении пяти лет с момента возникновения просрочки либо в случае исключения должника — юридического лица — из Единого государственного реестра юридических лиц (ЕГРЮЛ).
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Финансовые инструменты группируются по видам однородных с ним финансовых активов
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Для целей определения ожидаемых денежных потоков по финансовому инструменту учитывается вероятность возникновения дефолта, рассчитанная на основании кредитного рейтинга должника или самого инструмента. В качестве источника кредитных рейтингов используются рейтинги, присвоенные рейтинговыми агентствами, аккредитованными при Центральном Банке Российской Федерации, а также Moody's, S&P и Fitch. При наличии нескольких рейтингов от указанных агентств допускается выбор рейтинга с максимальным уровнем кредитоспособности. Вероятность дефолта определяется на основании информации, предоставляемой соответствующими рейтинговыми агентствами для каждой категории рейтингов. В случае отсутствия данных о вероятности дефолта от конкретного рейтингового агентства допускается использование данных другого агентства с применением таблицы соответствия уровней рейтингов между агентствами. Для финансовых активов, у которых отсутствуют внешние рейтинги (в том числе по должникам без внешних рейтингов), и которые составляют более 10% стоимости соответствующей статьи баланса либо 5% стоимости активов баланса, проводится анализ финансово-хозяйственной деятельности должника (а при наличии гарантии — также гаранта) на основании доступной информации. По итогам анализа должнику присваивается внутренний рейтинг Общества, которому сопоставляется вероятность дефолта, соответствующая уровню рейтинга, уменьшенному на одну ступень (без учета промежуточных знаков «+» и «–»).
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	По состоянию на отчетную дату, при отсутствии значительного увеличения кредитного риска (SICR) по финансовому активу с момента его первоначального признания, Общество признает резерв под обесценение в объеме 12-месячных ожидаемых кредитных убытков (12-month ECL). В случае значительного увеличения кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, резерв под обесценение формируется на основании ожидаемых кредитных убытков за весь срок (Lifetime ECL). Критерием значительного увеличения кредитного риска служит увеличение вероятности дефолта (PD) на отчетную дату по сравнению с PD на момент первоначального признания финансового актива на 10 процентных пунктов и более. Факт дефолта признается при наступлении просрочки платежа более 90 календарных дней, за исключением случаев, когда имеется документально подтвержденная информация, позволяющая применять иной срок признания дефолта..
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Изменений не было
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Отсутствуют
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Отсутствуют
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	Отсутствуют

Примечание 43. Управление рисками

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

На 31 марта 2026 г.

Таблица 43.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	8 808,74	-
2	расчетные счета	8 808,74	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 674,18	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 674,18	-
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	42 469,73
6	прочие выданные займы	-	42 469,73
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	293,18
8	прочее	-	293,18
9	Итого	31 482,92	42 762,91
10	Текстовое пояснение	7	

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 43.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	9 115,00	-
2	расчетные счета	9 115,00	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 745,09	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 745,09	-
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	42 681,95
6	прочие выданные займы	-	42 681,95
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	763,01
8	прочее	-	763,01
9	Итого	31 860,09	43 444,96

Примечание 43. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными
На 31 марта 2026 г.

Таблица 43.3

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 000,00
2	дебиторская задолженность клиентов	2 000,00
3	Итого	2 000,00
4	Текстовое пояснение	Денежные средства, в том числе:

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 43.3

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 510,00
2	дебиторская задолженность клиентов	1 510,00
3	Итого	1 510,00

Примечание 43. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными

На 31 марта 2026 г.

Примечание 43. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенных или созданных кредитно-обесцененными
На 31 марта 2026 г.

Примечание 43. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
На 31 марта 2026 г.

Таблица 43.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	8 821,97	8 821,97
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	73 213,51	73 213,51
3	долевые инструменты	73 213,51	73 213,51
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	67 437,10	67 437,10
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 674,18	22 674,18
6	займы выданные и прочие размещенные средства	42 469,73	42 469,73
7	дебиторская задолженность	2 293,18	2 293,18
8	Прочее	668,97	668,97
9	Итого активов	150 141,54	150 141,54
Раздел II. Обязательства			
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(2 109,83)	(2 109,83)
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(2 045,37)	(2 045,37)
12	кредиторская задолженность	(64,46)	(64,46)
13	Прочее	(4 313,83)	(4 313,83)
14	Итого обязательств	(6 423,66)	(6 423,66)
15	Чистая балансовая позиция	143 717,88	143 717,88

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 43.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	9 115,00	9 115,00
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	71 353,82	71 353,82
3	долевые инструменты	71 353,82	71 353,82
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	66 934,87	66 934,87
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 745,09	22 745,09
6	займы выданные и прочие размещенные средства	41 916,77	41 916,77
7	дебиторская задолженность	2 273,01	2 273,01
8	Прочее	588,30	588,30
9	Итого активов	147 992,00	147 992,00
Раздел II. Обязательства			
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(2 499,20)	(2 499,20)
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(2 193,87)	(2 193,87)
12	кредиторская задолженность	(305,32)	(305,32)
13	Прочее	(3 183,65)	(3 183,65)
14	Итого обязательств	(5 682,84)	(5 682,84)
15	Чистая балансовая позиция	142 309,15	142 309,15

Примечание 43. Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств
На 31 марта 2026 г.

Таблица 43.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	268,36	611,86	815,76	815,76	11,76	11,76	129,31	357,54	3 022,09
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	203,90	611,86	815,76	815,76	11,76	11,76	129,31	357,54	2 957,63
3	обязательства по аренде	203,90	611,86	815,76	815,76	11,76	11,76	129,31	357,54	2 957,63
4	кредиторская задолженность, в том числе:	64,46	-	-	-	-	-	-	-	64,46
5	прочее	64,46	-	-	-	-	-	-	-	64,46
6	Прочее	-	4 208,27	-	-	-	-	-	-	4 208,27
7	Итого обязательств	268,36	4 820,13	815,76	815,76	11,76	11,76	129,31	357,54	7 230,36
8	Текстовое пояснение	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 43.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	545,32	731,30	971,30	971,30	11,30	11,30	113,03	355,09	3 709,97
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	240,00	731,30	971,30	971,30	11,30	11,30	113,03	355,09	3 404,64
3	обязательства по аренде	240,00	731,30	971,30	971,30	11,30	11,30	113,03	355,09	3 404,64
4	кредиторская задолженность, в том числе:	305,32	-	-	-	-	-	-	-	305,32
5	прочее	305,32	-	-	-	-	-	-	-	305,32
6	Прочее	-	3 183,65	-	-	-	-	-	-	3 183,65
7	Итого обязательств	545,32	3 914,95	971,30	971,30	11,30	11,30	113,03	355,09	6 893,62

Примечание 43. Управление рисками

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

На 31 марта 2026 г.

Таблица 43.8

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Раздел I. Активы								
1	Денежные средства, в том числе:	8 821,97	-	-	-	-	-	-	8 821,97
2	денежные средства, переданные в доверительное управление	8 821,97	-	-	-	-	-	-	8 821,97
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 967,37	830,29	41 227,67	411,76	-	-	-	67 437,10
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	22 674,18	-	-	-	-	-	-	22 674,18
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 674,18	-	-	-	-	-	-	22 674,18
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	830,29	41 227,67	411,76	-	-	-	42 469,73
7	прочие выданные займы	-	830,29	41 227,67	411,76	-	-	-	42 469,73
8	дебиторская задолженность, в том числе:	2 293,18	-	-	-	-	-	-	2 293,18
9	дебиторская задолженность клиентов	2 000,00	-	-	-	-	-	-	2 000,00
10	прочее	293,18	-	-	-	-	-	-	293,18
11	Итого активов	33 789,34	830,29	41 227,67	411,76	-	-	-	76 259,07
	Раздел II. Обязательства								
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(265,38)	(578,62)	(708,93)	(492,81)	(7,50)	(6,63)	(49,95)	(2 109,83)
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(200,92)	(578,62)	(708,93)	(492,81)	(7,50)	(6,63)	(49,95)	(2 045,37)
14	обязательства по аренде	(200,92)	(578,62)	(708,93)	(492,81)	(7,50)	(6,63)	(49,95)	(2 045,37)
15	кредиторская задолженность, в том числе:	(64,46)	-	-	-	-	-	-	(64,46)
16	прочее	(64,46)	-	-	-	-	-	-	(64,46)
17	Итого обязательств	(265,38)	(578,62)	(708,93)	(492,81)	(7,50)	(6,63)	(49,95)	(2 109,83)
18	Итого разрыв ликвидности	33 523,96	251,67	40 518,74	(81,05)	(7,50)	(6,63)	(49,95)	74 149,23

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 43.8

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Раздел I. Активы								
1	Денежные средства, в том числе:	9 115,00	-	-	-	-	-	-	9 115,00
2	расчетные счета	9 115,00	-	-	-	-	-	-	9 115,00
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 508,10	2 815,00	40 208,23	403,54	-	-	-	66 934,87

4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	22 745,09	-	-	-	-	-	-	22 745,09
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 745,09	-	-	-	-	-	-	22 745,09
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	1 305,00	40 208,23	403,54	-	-	-	41 916,77
7	прочие выданные займы	-	1 305,00	40 208,23	403,54	-	-	-	41 916,77
8	дебиторская задолженность, в том числе:	763,01	1 510,00	-	-	-	-	-	2 273,01
9	дебиторская задолженность клиентов	-	1 510,00	-	-	-	-	-	1 510,00
10	прочее	763,01	-	-	-	-	-	-	763,01
11	Итого активов	32 623,10	2 815,00	40 208,23	403,54	-	-	-	76 049,87
Раздел II. Обязательства									
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(460,29)	(485,07)	(699,50)	(765,62)	(0,06)	(0,07)	(88,58)	(2 499,20)
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(154,97)	(485,07)	(699,50)	(765,62)	(0,06)	(0,07)	(88,58)	(2 193,87)
14	обязательства по аренде	(154,97)	(485,07)	(699,50)	(765,62)	(0,06)	(0,07)	(88,58)	(2 193,87)
15	кредиторская задолженность, в том числе:	(305,32)	-	-	-	-	-	-	(305,32)
16	прочее	(305,32)	-	-	-	-	-	-	(305,32)
17	Итого обязательств	(460,29)	(485,07)	(699,50)	(765,62)	(0,06)	(0,07)	(88,58)	(2 499,20)
18	Итого разрыв ликвидности	32 162,81	2 329,93	39 508,74	(362,08)	(0,06)	(0,07)	(88,58)	73 550,68

Примечание 43. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

На 31 марта 2026 г.

Таблица 43.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Евро	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	94,96	8 727,01	8 821,97
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	73 213,51	-	73 213,51
3	долевые инструменты	73 213,51	-	73 213,51
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	67 437,10	-	67 437,10
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 674,18	-	22 674,18
6	займы выданные и прочие размещенные средства	42 469,73	-	42 469,73
7	дебиторская задолженность	2 293,18	-	2 293,18
8	Прочее	668,97	-	668,97
9	Итого активов	141 414,54	8 727,01	150 141,54
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(2 109,83)	-	(2 109,83)
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(2 045,37)	-	(2 045,37)
12	кредиторская задолженность	(64,46)	-	(64,46)
13	Прочее	(4 313,83)	-	(4 313,83)
14	Итого обязательств	(6 423,66)	-	(6 423,66)
15	Чистая балансовая позиция	134 990,87	8 727,01	143 717,88

Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 43.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Евро	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	513,44	8 601,56	9 115,00
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	71 353,82	-	71 353,82
3	долевые инструменты	71 353,82	-	71 353,82
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	66 934,87	-	66 934,87
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 745,09	-	22 745,09
6	займы выданные и прочие размещенные средства	41 916,77	-	41 916,77
7	дебиторская задолженность	2 273,01	-	2 273,01
8	Прочее	588,30	-	588,30
9	Итого активов	139 390,44	8 601,56	147 992,00
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(2 499,20)	-	(2 499,20)
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(2 193,87)	-	(2 193,87)
12	кредиторская задолженность	(305,32)	-	(305,32)
13	Прочее	(3 183,65)	-	(3 183,65)
14	Итого обязательств	(5 682,84)	-	(5 682,84)
15	Чистая балансовая позиция	133 707,59	8 601,56	142 309,15

Примечание 43. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к валютному риску

Таблица 43.10

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	На 31 марта 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	978-EUR	10%	860156,00	817148,20	991000,00	941450,00

Примечание 43. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к прочему ценовому риску

Таблица 43.11

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	На 31 марта 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	рыночная цена акций	10%	9528126	9051720	4524960	4298712

Примечание 44. Передача финансовых активов

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательствах

Примечание 44. Передача финансовых активов

Информация об операциях по передаче финансовых активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам

3	Текстовое пояснение	Таблица 55.5

Примечание 46. Справедливая стоимость

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	Не осуществлялись
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	Не осуществлялись
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, классифицированных на уровне 3 иерархии справедливой стоимости, рассчитывается на основе моделей, использующих ненаблюдаемые входные параметры. Основными количественными исходными данными, оказывающими влияние на оценку справедливой стоимости, являются ставка дисконтирования, прогнозируемые денежные потоки, а также оценка стоимости обеспечения.Изменения этих параметров могут существенно повлиять на размер справедливой стоимости: Увеличение ставки дисконтирования приводит к снижению справедливой стоимости, тогда как её снижение — к увеличению.
4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Оценка справедливой стоимости недвижимости, классифицированной в уровень 2 иерархии, осуществлялась с использованием метода сравнения продаж. Источником информации о ценах аналогичных объектов выступают рыночные предложения на открытых площадках, отчеты независимых оценщиков и сделки, зарегистрированные в Росреестре. Корректировки применялись по таким параметрам, как местоположение, площадь, техническое состояние и сроки экспозиции. Все данные основаны на доступных рыночных источниках, что обеспечивает классификацию на уровне 2; Справедливая стоимость займов, отнесённых к уровню 3 иерархии, определяется методом дисконтированных денежных потоков (DCF). Для расчета используются внутренние прогнозы ожидаемых денежных поступлений и индивидуально определённые ставки дисконтирования, отражающие кредитный риск конкретного заёмщика, а также условия займа (срок, обеспечение, валюта, график платежей).Входные параметры (включая вероятность дефолта, потери при дефолте, ставки дисконтирования) не основаны на наблюдаемых рыночных данных, что обусловливает классификацию на уровень 3. В отдельных случаях также используются экспертные оценки обеспечения и анализа финансового положения заёмщика.
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	В процессе сбора информации по сопоставимым объектам Оценщик не обнаружил достоверную информацию в достаточном количестве о совершенных сделках купли-продажи аналогичных объектов, так как информация об условиях продажи и реальной цене сделки, как правило, носит конфиденциальный характер. Поэтому расчет стоимости объекта методом сравнения продаж основывался на ценах предложения с учетом корректировок. Выбор сопоставимых объектов производился на основании данных сети интернет, а именно сайтов:http://www.domofond.ru, http://www.avito.ru; https://cian.ru/; https://multilisting.su/ и т.д. Сопоставимые объекты подбирались с учетом принципа замещения, в соответствии с которым рациональный покупатель не будет платить за недвижимость больше, чем стоимость приобретения другой равным образом подходящей недвижимости. При определении рыночной стоимости единого объекта недвижимости определяется наиболее вероятная цена, по которой объект может быть отчужден на дату оценки на открытом рынке в условиях конкуренции, когда стороны сделки действуют разумно, располагая всей необходимой информацией, а на величине цены сделки не отражаются какие-либо чрезвычайные обстоятельства.

Примечание 46. Справедливая стоимость

Уровни в иерархии справедливой стоимости
На 31 марта 2026 г.

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	73 213,51	18 017,47	91 230,98
2	финансовые активы, в том числе:	73 213,51	-	73 213,51
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	73 213,51	-	73 213,51
4	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том	73 213,51	-	73 213,51
5	долевые ценные бумаги	73 213,51	-	73 213,51
6	нефинансовые активы, в том числе:	-	18 017,47	18 017,47
7	инвестиционное имущество	-	18 017,47	18 017,47

Уровни в иерархии справедливой стоимости
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	18 017,47	89 371,29
2	финансовые активы, в том числе:	71 353,82	-	71 353,82
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	71 353,82	-	71 353,82
4	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том	71 353,82	-	71 353,82
5	долевые ценные бумаги	71 353,82	-	71 353,82
6	нефинансовые активы, в том числе:	-	18 017,47	18 017,47
7	инвестиционное имущество	-	18 017,47	18 017,47

Примечание 46. Справедливая стоимость

Информация о сверке изменений по уровню 3 в иерархии справедливой стоимости по классам финансовых активов и обязательств
За 1 квартал 2026 г.

Примечание 46. Справедливая стоимость

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

На 31 марта 2026 г.

Таблица 46.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	31 496,15	42 469,73	2 293,18	76 259,07	76 259,07
2	денежные средства, в том числе:	8 821,97	-	-	8 821,97	8 821,97
3	расчетные счета	8 821,97	-	-	8 821,97	8 821,97
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 674,18	42 469,73	2 293,18	67 437,10	67 437,10
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	22 674,18	-	-	22 674,18	22 674,18
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 674,18	-	-	22 674,18	22 674,18
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	42 469,73	-	42 469,73	42 469,73
8	прочие выданные займы	-	42 469,73	-	42 469,73	42 469,73
9	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 293,18	2 293,18	2 293,18
10	дебиторская задолженность клиентов	-	-	2 000,00	2 000,00	2 000,00
11	прочее	-	-	293,18	293,18	293,18
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	2 045,37	64,46	2 109,83	2 109,83
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 045,37	64,46	2 109,83	2 109,83
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	2 045,37	-	2 045,37	2 045,37
15	обязательства по аренде	-	2 045,37	-	2 045,37	2 045,37
16	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	64,46	64,46	64,46
17	прочее	-	-	305,32	305,32	305,32
18	Текстовое пояснение	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: депозиты, займы, денежные средства на расчет				

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 46.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	31 860,09	41 916,77	2 273,01	76 049,87	76 049,87
2	денежные средства, в том числе:	9 115,00	-	-	9 115,00	9 115,00
3	расчетные счета	9 115,00	-	-	9 115,00	9 115,00
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 745,09	41 916,77	2 273,01	66 934,87	66 934,87
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	22 745,09	-	-	22 745,09	22 745,09
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 745,09	-	-	22 745,09	22 745,09
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	41 916,77	-	41 916,77	41 916,77
8	прочие выданные займы	-	41 916,77	-	41 916,77	41 916,77
9	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 273,01	2 273,01	2 273,01
10	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 510,00	1 510,00	1 510,00
11	прочее	-	-	763,01	763,01	763,01
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	2 193,87	305,32	2 499,20	2 499,20
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 193,87	305,32	2 499,20	2 499,20
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	2 193,87	-	2 193,87	2 193,87
15	обязательства по аренде	-	2 193,87	-	2 193,87	2 193,87
16	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	305,32	305,32	305,32
17	прочее	-	-	305,32	305,32	305,32

Примечание 46. Справедливая стоимость

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 31 марта 2026 г.

Примечание 47. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете
На 31 марта 2026 г.

Примечание 48. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
На 31 марта 2026 г.

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 179,38	2 290,35	44 469,73
2	займы выданные и прочие размещенные средства	42 179,38	290,35	42 469,73
3	дебиторская задолженность	-	2 000,00	2 000,00
4	Основные средства и капитальные вложения в них	-	1 698,27	1 698,27
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 949,40	1 949,40
6	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	1 949,40	1 949,40
7	Прочие обязательства	2 253,22	-	2 253,22
8	Текстовое пояснение	Таблица 58.1		

Остатки по операциям со связанными сторонами
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 631,46	1 795,31	43 426,77
2	займы выданные и прочие размещенные средства	41 631,46	285,31	41 916,77
3	дебиторская задолженность	-	1 510,00	1 510,00
4	Основные средства и капитальные вложения в них	-	1 852,66	1 852,66
5	Прочие активы	0,76	-	0,76
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 104,37	2 104,37
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	2 104,37	2 104,37
8	Прочие обязательства	1 767,33	-	1 767,33

Примечание 48. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	1 067,92	5,04	1 072,96
2	процентные доходы	1 160,76	4,04	1 164,80
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по	18,76	-	18,76
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по	135,21	1,00	136,21
5	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	(246,81)	-	(246,81)
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	6 000,00	6 000,00
7	Расходы на персонал	(4 548,25)	-	(4 548,25)
8	Процентные расходы	-	(46,06)	(46,06)
9	Общие и административные расходы	-	(246,19)	(246,19)
10	Текстовое пояснение	Таблица 58.2В ходе обычной деятельности ООО "УК "Сургутгазстрой"прове		

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	1 730,99	28,11	1 759,10
2	процентные доходы	1 493,56	7,58	1 501,14
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по	16,21	5,09	21,30
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по	221,22	15,44	236,66
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	6 000,00	6 000,00
6	Расходы на персонал	(3 803,40)	-	(3 803,40)
7	Процентные расходы	-	(61,01)	(61,01)
8	Общие и административные расходы	-	(241,39)	(241,39)

Примечание 48. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	4 548,25	3 803,40
2	Итого	4 548,25	3 803,40
3	Текстовое пояснение	К ключевому управленческому персоналу Общества относятся лица, наделенные полномочиями и ответственностью за планирование, руководство и контроль деятельности Общества, включая генерального директора, исполнительного директора и главного бухгалтера.Расходы по вознаграждению ключевого управленческого персонала включают заработную плату, премии, иные выплаты, предусмотренные трудовыми договорами, а также начисленные страховые взносы в соответствии с законодательством Российской Федерации.Долгосрочные программы вознаграждения, включая выплаты на основе долевых инструментов, в Обществе отсутствуют.	

Примечание 49. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 49.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Событий после окончания отчетного периода нет