

1. Изменить абзац восьмой пункта 6.2 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» раздела 6. «Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность» Проспекта ценных бумаг.

Текст изменяемой редакции абзаца восьмого пункта 6.2 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» раздела 6. «Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность» Проспекта ценных бумаг:

«На дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг у Эмитента отсутствует промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность.»

Текст новой редакции абзаца восьмого пункта 6.2 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» раздела 6. «Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность» Проспекта ценных бумаг:

«В Проспекта ценных бумаг включена промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента, составленная за период с 22.12.2025 по 31.03.2026 года, (Приложение № 3) в следующем составе:»

2. Дополнить пункт 6.2 Бухгалтерская (финансовая) отчетность» раздела 6. «Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность» Проспекта ценных бумаг абзацами с девятого по тринадцатый следующего содержания:

- «(а) бухгалтерский баланс за период с 22 декабря 2025 г. по 31 марта 2026 г.;
- (б) отчет о финансовых результатах за период с 22 декабря 2025 г. по 31 марта 2026 г.;
- (в) отчет об изменениях капитала за период с 22 декабря 2025 г. по 31 марта 2026 г.;
- (г) отчет о движении денежных средств за период с 22 декабря 2025 г. по 31 марта 2026 г.;
- (д) пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 22 декабря 2025 г. по 31 марта 2026 г.»

2. Дополнить Проспект ценных бумаг Приложением № 3 «Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента, составленная за период с 22.12.2025 по 31.03.2026 г.» согласно приложению к настоящим Изменениям в Проспект ценных бумаг.

В соответствии с пунктом 12 статьи 24.1 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», настоящие изменения в Проспект ценных бумаг не подлежат регистрации, а содержащаяся в изменениях информация раскрывается до начала размещения эмиссионных ценных бумаг в том же порядке, в котором раскрыта информация, содержащаяся в проспекте ценных бумаг.

Приложение № 3 Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента, составленная за период с 22.12.2025 по 31.03.2026 г.

Бухгалтерская отчетность за период с 22.12.2025 по 31.03.2026 г.

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС Олимп»** по ОКПО **66429035**

Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ИНН **9704268000**

Организационно-правовая форма **Общества с ограниченной ответственностью** по ОКОПФ **12300**

Форма собственности **Частная собственность** по ОКФС **16**

Адрес в пределах места нахождения
119435, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, пер Большой Саввинский, дом 10, строение 2А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит _____

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации _____ по ИНН _____

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации _____ по ОГРН _____

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность _____

Бухгалтерский баланс за период с 22.12.2025 по 31.03.2026 г.

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС Олимп»** по ОКПО **66429035**

Единица измерения **тыс. руб.** по ОКЕИ **384**

Форма по ОКУД **0710001**

Отчетная дата (число, месяц, год) **31 03 2026**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых	1171	-	-	-
	Предоставленные займы	1172	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. Оборотные активы				
	Дебиторская задолженность	1230	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых	1241	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
	в том числе:				
	Расчетные счета	1251	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	-	-	-
	БАЛАНС	1600	-	-	-

	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.1	Уставный капитал	1310	10	-	-
	Собственные акции, принадлежащие обществу,	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 422)	-	-
3.2	Итого по разделу III	1300	(1 412)	-	-
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты (ОД)	1411	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (проценты)	1412	-	-	-
	Облигационные займы (ОД)	1413	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
3.3	Заемные средства	1510	1 033	-	-
	в том числе:				
	Облигационные займы (ОД)	1511	-	-	-
	Облигационные займы (НКД)	1512	-	-	-
	Краткосрочные займы (ОД)	1513	1 009	-	-
	Краткосрочные займы (Проценты)	1514	24	-	-
3.4	Кредиторская задолженность	1520	379	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		379	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 412	-	-
	БАЛАНС	1600	1 412	-	-

Директор ООО «Тревеч-
Управление» - Управляющей
организации ООО «СФО ВТБ РКС
Олимп»

30 апреля 2026г.



**Отчет о финансовых результатах
за период с 22.12.2025 по 31.03.2026 г.**

Организация: Олимп Единица измерения тыс. руб.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС	Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды 0710002		
		по ОКПО по ОКЕИ	31	03	2026
			66429035 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 22 декабря 2025 г. - 31 марта 2026 г.	За январь - март 2025 г.
	Проценты к получению	2320	-	-
3.5	Проценты к уплате	2330	(24)	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	в том числе:			
	Доходы от выбытия финансовых вложений		-	-
	Прочие доходы		-	-
3.6	Прочие расходы	2350	(1 398)	-
	в том числе:			
	Расходы на управление и бухгалтерское обслуживание	2351	(311)	-
	Прочие расходы	2352	(1 087)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(1 422)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 422)	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(1 422)	-

Директор ООО «Тревеч-Управление» -
Управляющей организации ООО «СФО
ВТБ РКС Олимп»

30 апреля 2026г.



 (подпись)



 (расшифровка подписи)

Луиза Владимировна

Отчет об изменениях капитала
за период с 22.12.2025 по 31.03.2026 г.

Форма по ОКУД	0710004
Отчетная дата	31 03 2026
(число, месяц, год)	
по ОКПО	66429035
по ОКЕИ	384

Общество с ограниченной ответственностью
«Специализированное финансовое общество ВТБ РКС

Олимп»

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	3200	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	-	-	-	-	-	-	-
	За 22 декабря 2025 г. - 31 марта 2026 г.	3311	-	-	-	-	-	(1 422)	(1 422)
	Чистая прибыль (убыток)	3317	10	-	-	-	-	(1 422)	(1 412)
	Взнос в уставный капитал	3340	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3300	10	-	-	-	-	(1 422)	(1 412)
	На 31 марта 2026 г.								

Директор ООО «Тревеч-Управление» - Управляющей
организации ООО «СФО ВТБ РКС Олимп»

Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)

(подпись)

30 апреля 2026г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 22.12.2025 по 31.03.2026 г.**

Форма по ОКУД	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	03	2026
по ОКПО	66429035		
по ОКЕИ	384		

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное
 Организация: **финансовое общество ВТБ РКС Олимп**
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 22 декабря	За январь - март
			2025 г. - 31 марта 2026 г.	2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	-	-
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	-	-
	Платежи - всего	4120	(1 019)	-
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(164)	-
	в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа	4124	(10)	-
3.7	прочие платежи	4129	(845)	-
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 019)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 22 декабря	За январь - март
			2025 г. - 31 марта 2026 г.	2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4213	-	-
	от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	пени и штрафы	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 019	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 009	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	10	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 22 декабря	За январь - март
			2025 г. - 31 марта 2026 г.	2025 г.
	Платежи - всего	4320	-	-
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 019	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	-	-
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	-	-
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	-	-
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор ООО «Трешеч-Управление» -
 Управляющей организации ООО «СФО
 ВТБ РКС Олимп»



30 апреля 2026г.

Лесная / Владимирова
 (подпись) (подпись)

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за период с 22 декабря 2025 года по 31 марта 2026 года

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «СФО ВТБ РКС Олимп» (далее – «Общество») зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 22.12.2025 г. Основной государственный регистрационный номер – 1257700572161, код ОКПО 66429035, ИНН/КПП: 9704268000/770401001.

Юридический адрес Общества: 119435, Город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, пер Большой Саввинский, дом 10, строение 2А.

Общество является специализированным финансовым обществом, созданным в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Федеральным законом №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» Общество не может иметь штат сотрудников.

Общество не вправе заключать возмездные договоры с физическими лицами и осуществлять виды предпринимательской деятельности, не предусмотренные Федеральным Законом «О рынке ценных бумаг» (далее - Закон о РЦБ).

Настоящая вступительная бухгалтерская отчетность будет включена в состав эмиссионной документации (проспект ценных бумаг) и будет раскрыта как приложение к проспекту перед размещением ценных бумаг.

Органы управления и контроля Общества:

1. Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.
2. В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» полномочия единоличного исполнительного органа должны быть переданы коммерческой организации.

На основании Решения Единственного Учредителя Общества №1 от 16 декабря 2025 г. единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация ООО «Тревич-Управление», ОГРН 5147746079388.

Уставом ООО «Тревич – Управление» предусмотрено образование двух единоличных исполнительных органа – директор и генеральный директор, действующих независимо друг от друга. Директор Лесная Луиза Владимировна и генеральный директор Морозова Елена Михайловна действуют на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 25 декабря 2025 г.

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» ведение бухгалтерского учета должно быть передано специализированной организации.

На основании Решения Единственного Учредителя Общества № 1 от 16 декабря 2025 г. Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета является Бухгалтерская организация ООО «Тревич-Учет», ОГРН 5147746022408. С ООО «Тревич-Учет» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета б/н от 25 декабря 2025 г.

Членами специализированной организации – ООО «Тревич-Учет» являются генеральный директор Морозова Елена Михайловна и главный бухгалтер Мадан Евгения Николаевна.

В соответствии с Уставом исключительными целями и предметом деятельности Общества являются приобретение денежных требований, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств, приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями (в том числе удостоверенного облигациями), и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, а также, если это не противоречит законодательству Российской Федерации, залогом иного имущества.

Достижение Целей и реализация Предмета Деятельности Общества, согласно Уставу, предполагает необходимость и возможность совершения Обществом следующих сделок, образующих уставную деятельность Общества:

приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любых денежных требований, в том числе по кредитным договорам и договорам займа, прав в отношении любого обеспечения исполнения обязательств, предоставленного в отношении приобретаемых денежных требований;

приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любого имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями;

эмиссия облигаций, обеспеченных залогом денежных требований;

исполнение обязательств по облигациям, обеспеченным залогом денежных требований, выпущенным Обществом, осуществление любых предусмотренных эмиссионными документами по облигациям фактических и юридических действий, необходимых для исполнения обязательств по облигациям, в том числе, для погашения или приобретения Обществом облигаций;

обслуживание приобретенных денежных требований (в том числе по кредитам (займам)) и имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями, включая получение исполнения от должников по денежным требованиям;

уступка денежных требований, отчуждение иного имущества, связанного с денежными требованиями и иные сделки по распоряжению денежными требованиями и иным имуществом, связанным с денежными требованиями;

Заключение сделок по предоставлению обеспечения (включая, но не ограничиваясь, в форме залога) по обязательствам Общества;

привлечение кредитов (займов), получение иного финансирования (в том числе получение вкладов в имущество от участников Общества, а также получение целевой безвозмездной финансовой помощи от участников Общества) от третьих лиц в целях обеспечения осуществления предмета деятельности Общества

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ И ПРИМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются в учете Общества прочими поступлениями с учетом требований п.4 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п.34 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Приобретаемые ценные бумаги, денежные требования по кредитным договорам и договорам займа включаются в состав финансовых вложений.

Финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности

операционного цикла, если он не превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

Во вступительной бухгалтерской отчетности производится расчет краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений на основании документов Сервисного агента (письма о плановых погашениях, графики платежей и пр.), а в случае облигаций, согласно условиям эмиссии.

Финансовые вложения, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение (за исключением НДС и других возмещаемых налогов).

В случае, если Общество не будет иметь права на вычет или возмещение НДС и других налогов по указанным затратам, то такой НДС и налоги включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Фактическими затратами на приобретение прав требования признается сумма, уплаченная по договору Продавцу, состоящая из суммы основного долга (ссудной задолженности) по праву требования и суммы прочих денежных средств по кредиту в соответствии с Договором.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются во вступительной бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью прав требования, по которым не определяется текущая рыночная стоимость в части суммы накопленного и уплаченного на момент перехода права собственности купонного дохода (купонный доход уплаченный) полностью включается в состав прочих расходов в том отчетном периоде, когда произошел переход права собственности на ценные бумаги.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью прав требования, по которым не определяется текущая рыночная стоимость в части суммы превышения покупной цены над номиналом и уплаченным на момент перехода права собственности купонным доходом, относится равномерно на финансовые результаты Общества по мере причитающегося по ним процентного дохода.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью прав требования, по которым не определяется текущая рыночная стоимость в части суммы превышения номинала над покупной ценой относится равномерно на финансовые результаты Общества по мере причитающегося по ним процентного дохода.

Под номинальной стоимостью прав требования понимается стоимость равная сумме основного обязательства по договору займа (кредита), возникшего в момент предоставления денежных средств заемщику.

В связи с тем, что в ФСБУ 19/2002 отсутствует понятие частичного погашения финансовых вложений, то согласно п.7 ПБУ 1/2008 в случае, если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Так, согласно п. 4.1.2 МСФО 9, Финансовый актив должен оцениваться по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:

(а) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и

(б) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

По данным активам при их частичном погашении сумма активов уменьшается на сумму частично погашенной задолженности.

Для целей настоящей учетной политики платежом является платеж, включающий в себя сумму денежных средств, направленную на погашение ссудной задолженности (основной суммы долга) по праву требования и сумму процентов.

Суммы, поступающие в погашение прав требования, по условиям которых производится частичное погашение долга, в части погашения основной суммы долга по праву требования и сумме начисленного процентного дохода, ранее уплаченного Обществом продавцу ценной бумаги, отражаются в учете Общества в составе прочих доходов.

Одновременно, первоначальная стоимость права требования подлежит уменьшению по мере частичного погашения для обеспечения сопоставимости стоимости финансового вложения с величиной экономических выгод, ожидаемых к получению от данного вложения. При этом сумма частичного погашения в части оплаченного долга подлежит включению в состав прочих расходов.

Для обобщения информации о доходах и расходах в рамках уставной деятельности Общества Рабочим планом счетов предусмотрен счет 91 «Прочие доходы и расходы» с соответствующими субсчетами. Аналитический учет по счету 91 «Прочие доходы и расходы» организован по каждому виду прочих доходов и расходов таким образом, чтобы обеспечить возможность выявления финансового результата по каждой операции.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

Уровень существенности для ошибки в целях ПБУ 22/2010 признается суммой, отношение которой к общему итогу соответствующих статей вступительной бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

Уровень существенности для определения снижения учетной стоимости финансовых вложений относительно их расчетной стоимости составляет 10 % и более.

Общество имеет право создавать резервы, в соответствии с законодательством Российской Федерации и видом осуществляемой деятельности:

Обществом принято решение не создавать резервы предстоящих расходов и платежей в связи с тем, что перечень расходов Общества с течением времени не меняется. В связи с этим, Обществом не ожидается значительных колебаний сумм расходов в течение года.

3. ВСТУПИТЕЛЬНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Данная вступительная бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями Положения Банка России от 27.03.2020 N 714-П (ред. от 30.09.2022) «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным Стандартом Бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (Финансовая) отчетность», и другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Раздел I, Внеоборотные активы

Данные для раскрытия отсутствуют

Раздел II, Оборотные активы

Данные для раскрытия отсутствуют

Раздел III, Капитал и резервы

3.1 По строке 1310 «Уставный капитал»:

- по состоянию на 31.03.2026 года отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб.

В соответствии с Решением единственного учредителя №1 от 16.12.2025 г. 100% доли в уставном капитале принадлежит Фонду, учредитель произведет оплату уставного капитала не позднее четырех месяцев с даты государственной регистрации Общества.

3.2 По строке 1300:

по состоянию на 31 марта 2026 года размер чистых активов составляет (1 412) тыс. рублей

Раздел IV, Долгосрочные Обязательства

Данные для раскрытия отсутствуют

Раздел V. Краткосрочные Обязательства

3.3 По строке 1510 «Заемные средства»:

по состоянию на 31 марта 2026 года раскрыта сумма в размере 1 033 тыс. рублей, которая включает в себя:

Сумму задолженности по краткосрочной части займа, в размере 1 009 тыс. рублей, задолженность по процентам в размере 24 тыс. рублей:

(тыс. руб.)				
Кредитор	Номер и дата ДЗ	Остаток задолженности по ОД на 31.03.2026	Остаток задолженности по % на 31.03.2026	Срок погашения
Тревич-Управление ООО	б/н от 30.12.2025	1 009	24	01.05.2026г.

3.4 По строке 1520 «Кредиторская задолженность»:

по состоянию на 31 марта 2026 года раскрыта сумма кредиторской задолженности в размере 379 тыс. рублей, которая включает в себя:

Наименование контрагента	Остаток на 22.12.2025, тыс. рублей	Поступило (тыс. руб.)	Выбыло (тыс. руб.)	Остаток на 31.03.2026, тыс. рублей
Управляющая организация	-	179	-	179
Бухгалтерская организация	-	200	-	200
Итого	-	379	-	379

Отчет о финансовых результатах:

3.5. По строке 2330 «Проценты к уплате»:

за 1 квартал 2026 года раскрыта сумма процентов к уплате в размере 24 тыс. рублей, которая состоит из:

Наименование вида расходов	Сумма за 1 квартал 2026 г.	Сумма за 1 квартал 2025 г.
Проценты к уплате по договору займа	24	-
Итого:	24	-

3.6. По строке 2350 «Прочие расходы»:

· за 1 квартал 2026 года раскрыта сумма расходов в размере 1 398 тыс. руб., в том числе:

- расходы, связанные с погашением прав требования в размере 1 087 тыс. рублей,
- расходы на управление и бухгалтерское сопровождение в размере 311 тыс. рублей, из них:

В том числе:	Сумма, тыс. рублей
Расходы на услуги по бухгалтерскому сопровождению	164
Расходы на услуги по управлению	147

- прочие расходы в размере 1 087 тыс. рублей:

В том числе:	Сумма, тыс. рублей
Услуги аудита	136
НДС по услугам	78
Расходы на услуги банков	10
Госпошлина	835
Расходы по раскрытию информации	24
Услуги нотариуса	4

3.7 По строке 4129 «Прочие платежи»:

· За 1 квартал 2026 года раскрыта сумма 845 тыс. руб. в том числе:

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств	Сумма, 1 квартал 2026 г.	Сумма, 1 квартал 2025 г.
Расходы на услуги банков	10	-
Госпошлина	835	-

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация. С Управляющей организацией заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 25.12.2025 г.

Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является Бухгалтерская организация. С Бухгалтерской организацией заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 25.12.2025 г.

Учредителем Общества является Фонд, которому принадлежит 100% Уставного капитала.

Перечень связанных сторон раскрыт в Приложении 1 к настоящим Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за период с 22.12.2025 г. по 31.03.2026 г.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам Обществом не формируется.

7. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ РИСКИ

Политика Общества в области управления рисками предполагает постоянный мониторинг конъюнктуры и областей возникновения потенциальных рисков, а также выполнение комплекса превентивных мер (в том числе контрольных), направленных на предупреждение и минимизацию последствий негативного влияния рисков на деятельность Общества.

В случае возникновения одного или нескольких рисков, Общество предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведенных рисков находится вне контроля Общества.

К иным рискам, связанным с деятельностью Общества, можно отнести риск изменения законодательства, регулирующего деятельность Общества. Принимая во внимание продолжающийся процесс внесения изменений в законодательство и учитывая их характер, направленный на содействие развитию рынка ценных бумаг в Российской Федерации, в настоящий момент Общество оценивает данные риски как незначительные. Тем не менее, Общество не исключает возможности внесения изменений в действующее законодательство.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Риск неисполнения обществом своих обязательств оценивается, как незначительный. Порядок проведения выплат Общества соблюдается, риски нераскрытия Обществом информации отсутствуют.

Оценки и суждения руководства

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в промежуточной бухгалтерской отчетности на 31.03.2026 г. Для оценки ожидаемых убытков, в текущих экономических условиях Общество постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения. С учетом непредсказуемости событий, связанных с геополитической ситуацией, такая оценка подвержена значительной неопределенности

8. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ ГАРАНТИЯХ В ОБЕСПЕЧЕНИЕ ВЫПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ.

По состоянию на 31.03.2026 г. залоговое обеспечение отсутствует.

9. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ.

Общество не имеет намерений по прекращению своей деятельности. Также у Общества отсутствуют факторы, которые позволили бы сделать вывод в наличии сомнения или неопределенности в части допущения непрерывности его деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные разбирательства (судебные иски) отсутствуют.

Общество является специализированным финансовым обществом, исключительным предметом деятельности которого является приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований.

На текущий момент проспект эмиссии ценных бумаг находится в разработке.

У Общества отсутствует иная информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания вступительной бухгалтерской отчетности.

Подпись:

Ф.И.О.:

Должность:

[М.П.]

Дата:

Подпись:



Лесная Л.В..

Директор ООО «Тревеч-Управление»-
Управляющей организации Общества

«30» апреля 2026 г.

Приложение 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за период с 22.12.2025 г. по 31.03.2026г

Коды эмитента	
ИНН	9704268000
ОГРН	1257700572161

3	1	0	3	2	0
				2	0
				2	6

**I. Состав связанных сторон
Общество с ограниченной
ответственностью
«Специализированное финансовое
общество ВТБ РКС Олимп»**

N п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1					
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч - Управление»	5147746079388	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа эмитента.	Нет	Нет
2.	Фонд содействия развитию рынка ценных бумаг Перспектива	1257700479508	Основание 1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на долю участия данного юридического лица; Основание 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	100	Нет



Директор ООО «Тревеч - Управление» - управляющей организацией*
Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС Олимп»
Л. В. Лесная

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью 15 листов Директор ООО
"Тревеч-Управление", управляющей организации ООО «СФО ВТБ РКС
Олимп», действующей на основании Договора о передаче полномочий
единоличного исполнительного органа б/н от 25.12.2025 г.
Лесная Л.В.

