

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286560000	59061830	1027716000366	7716219043

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 30 июня 2026 г.

Акционерное общество "НАЦИОНАЛЬНАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ"				
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)				
115035, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул Садовническая, дом 69				
(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 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	8 109	11 354
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		436 900	33 154
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	436 900	33 154
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		233 332	743 849
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	183 832	492 324
6	дебиторская задолженность	8	49 499	251 525
7	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	9	5 603	6 064
8	Основные средства и капитальные вложения в них	10	50 094	47 432
9	Отложенные налоговые активы	26	49 228	21 145
10	Прочие активы	11	12 674	12 899
11	Итого активов		795 940	875 897
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		31 625	28 260
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	31 287	28 240
14	кредиторская задолженность	13	338	20
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	26	968	11 675
16	Резервы - оценочные обязательства	14	-	177
17	Прочие обязательства	15	20 883	14 225
18	Итого обязательств		53 477	54 337
Раздел III. Капитал				
19	Уставный капитал	16	28 750	28 750
20	Добавочный капитал	16	71 250	71 250
21	Резервный капитал	16	1 438	1 438
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		641 025	720 122
23	Итого капитала		742 463	821 560
24	Итого капитала и обязательств		795 940	875 897

Генеральный директор
14 июля 2026 г.

Недильская И.Н.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286560000	59061830	1027716000366	7716219043

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2026 г.

Акционерное общество "НАЦИОНАЛЬНАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115035, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул Садовническая, дом 69

(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 Январь-Июнь 2026г.	За Январь-Июнь 2025г.	За Апрель-Июнь 2026г.	За Апрель-Июнь 2025г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		36 850	64 692	4 094	28 902
2	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	17	(9 106)	2 029	(18 828)	(759)
3	процентные доходы	18	43 915	60 492	22 940	29 672
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		-	2 066	-	-
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		2 041	105	(18)	(12)
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	19	100 063	52 362	51 221	26 813
7	Расходы на персонал	20	(206 396)	(147 400)	(64 874)	(66 332)
8	Прямые операционные расходы	21	(930)	(691)	(509)	(492)
9	Процентные расходы	22	(2 584)	-	(1 359)	-
10	Общие и административные расходы	23	(30 926)	(28 306)	(17 639)	(14 403)
11	Прочие доходы	24	-	502	-	-
12	Прочие расходы	24	(465)	(21)	(41)	(10)
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		(104 387)	(58 861)	(29 107)	(25 521)
14	Налог на прибыль, в том числе:	26	25 290	15 646	6 545	6 438
15	текущий налог на прибыль	26	(2 793)	(4 021)	(2 184)	(1 767)
16	отложенный налог на прибыль	26	28 083	19 667	8 729	8 204
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		(79 097)	(43 215)	(22 562)	(19 084)
Раздел II. Прочий совокупный доход						
18	Итого совокупного дохода (расхода)		(79 097)	(43 215)	(22 562)	(19 084)

Генеральный директор

Недильская И.Н.

14 июля 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286560000	59061830	1027716000366	7716219043

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2026 г.

Акционерное общество "НАЦИОНАЛЬНАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115035, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул Садовническая, дом 69

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 31 декабря 2024 г.		28 750	71 250	8 050	633 222	741 272
2	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный.		28 750	71 250	8 050	633 222	741 272
3	Остаток на 31 декабря 2024 г.		28 750	71 250	8 050	633 222	741 272
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		х	х	х	(43 215)	(43 215)
5	Прочее		-	-	(6 613)	6 613	-
6	Остаток на 30 июня 2025 г.		28 750	71 250	1 438	596 619	698 056
7	Остаток на 31 декабря 2025 г.		28 750	71 250	1 438	720 122	821 560
8	Остаток на 31 декабря 2025 г., пересмотренный.		28 750	71 250	1 438	720 122	821 560
9	Остаток на 31 декабря 2025 г.		28 750	71 250	1 438	720 122	821 560
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		х	х	х	(79 097)	(79 097)
11	Остаток на 30 июня 2026 г., в том числе:		28 750	71 250	1 438	641 025	742 463

Генеральный директор

Недильская И.Н.

14 июля 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286560000	59061830	1027716000366	7716219043

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2026 г.

Акционерное общество "НАЦИОНАЛЬНАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115035, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул Садовническая, дом 69

(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	Январь - Июнь 2026	Январь - Июнь 2025
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		107 536	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(513 673)	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		304 129	62 846
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(911)	(875)
5	Проценты полученные		37 769	62 613
6	Проценты уплаченные		(2 584)	-
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		-	2 066
8	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(200 659)	(139 917)
9	Оплата прочих административных и операционных расходов		(17 655)	(26 253)
10	Уплаченный налог на прибыль		(13 499)	(4 137)
11	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		307 926	(262 150)
12	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		8 380	(305 806)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
13	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(2 812)	(800)
14	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(812)	(1 110)
15	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(3 624)	(1 910)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
16	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(7 997)	-
17	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(7 997)	-
18	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(7 997)	-
19	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(3 241)	(307 716)
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		11 350	315 396
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		8 109	7 680

Генеральный директор

Недильская И.Н.

14 июля 2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации
На 30 июня 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)	№ 21-000-1-00085 от «05» ноября 2002 года, №177-10286-001000 от «14» июня 2007г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами.
3	Организационно-правовая форма организации	Непубличное акционерное общество
4	Место нахождения организации	115035, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Садовническая, д. 69
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не имеет филиалов, открытых на территории Российской Федерации
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 31.12.2025 - 54 чел., на 30.06.2026 - 53 чел.

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

На 30 июня 2026 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, где характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. На финансовые результаты Общества во 2 квартале 2026 года основное влияние по-прежнему оказывали 2 фактора. - Денежно-кредитная политика Банка России. Банк России продолжил снижать ключевую ставку; к концу квартала снижение достигло 14,25% год. Но регулятор сопровождал свое решение очень жестким сигналом, так как видит рост проинфляционных факторов, ухудшение геополитики, риск распространения проблем с топливом на потребительские цены. Доходность по годовым ОФЗ к концу второго квартала выросли с 13,05% до 13,41% год., по пятилетним с 14,58% до 15,42% год., десятилетним госбумагам с 14,50% до 16,38% год. Ожидается, что Банк России может взять паузу в дальнейшем смягчении денежно-кредитной политики. - Геополитика. Роль данного фактора высока. Конфликт на Ближнем Востоке не прекращается, украинский конфликт усугубляется.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Ожидаем, что Банк России замедлит темпы смягчения ДКП; ждем к концу текущего года ключевую ставку на уровне 13,25 – 13,75% год. По второму фактору считаем, что определяющим будет срок продолжения иранского конфликта (более раннее его окончание снижает вероятность наступления мировой стагнации). При позитивном разрешении обоих факторов возможно возобновление роста российского фондового рынка (в первую очередь снижение доходности облигаций). В ином случае (остановка смягчения ДКП Банком России и/или серьезное ужесточение позиции США по украинскому вопросу и/или введение дополнительных санкций против РФ и/или наступление мировой стагнации) Общество будет предпринимать все возможные меры по снижению отрицательных последствий на финансовые результаты деятельности Общества.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
На 30 июня 2026 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила ее составления в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности", иных Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, основанных на принципах Международных стандартов финансовой отчетности. Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным отчетным периодам, если не указано иное.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
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	Отсутствует существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок.

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 30 июня 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	В процессе работы Общество использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности показатели и балансовые суммы. Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые могут быть обоснованными в текущих условиях. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. В процессе применения учетной политики расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: - Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости; - Расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов, включенных в указанную категорию, осуществляются на основании Методики оценки ожидаемых кредитных убытков, утвержденной Обществом в соответствии с МСФО (IFRS 9) «Финансовые инструменты»; - Отложенные налоговые активы; - В целях признания отложенных налоговых активов при оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах Общество руководствуется положениями МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». - Прочие обязательства. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска работникам признаются Обществом в размере величины ожидаемых затрат, которые предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода оплачиваемый отпуск.
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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета требует использования определенных оценок и допущений, признаваемых в учете. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки. В Отчете о финансовых результатах некредитной финансовой организации финансовый результат от изменения резервов под обесценение финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости, отражается по статье "доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости", финансовый результат от корректировок при отличии ЭСП от рыночной ставки по размещенным средствам в депозиты отражается по статье "доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости".
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Финансовые активы отражаются в момент возникновения контрактных отношений по данному финансовому инструменту. При определении справедливой стоимости финансового инструмента Общество применяет МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" и основывается на информации, получаемой с рынка, являющегося для данного финансового инструмента активным. При отсутствии активного рынка Общество оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой и валютой представления бухгалтерской (финансовой) отчетности является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль. Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	В связи со значительным изменением макроэкономической ситуации из-за санкций, которые были приняты рядом стран к Российской Федерации, и дополнительными рисками, которые могут оказать влияние на деятельность хозяйствующих субъектов, Общество оценило возможное влияние данных обстоятельств на свою деятельность и не рассматривает их как критическое для своей деятельности, но отслеживает ситуацию, чтобы адекватно реагировать на возможные риски. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество может продолжить свою деятельность непрерывно на протяжении 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничивается этим сроком.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не осуществляло пересчет показателей в соответствии с МСФО 29 "Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции", влияние применения которого заключается в том, что неденежные статьи финансовой отчетности, включая компоненты капитала пересчитываются в единицах измерения на 31.12.2002 путем применения соответствующих индексов инфляции к первоначальной стоимости, и в последующие периоды учет осуществляется на основе полученной пересчитанной стоимости, поскольку свою деятельность начала осуществлять с 2002 года, поэтому показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Общество не вносило существенных изменений в учетную политику, которые могли бы повлечь корректировки текущего и предыдущего периодов.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	С 1 января 2026 года вступили в силу новые Указания Банка России: Указания Банка России от 31.03.2025 N 7025-У, N 7026-У и N 7027-У, от 28.04.2025 N 7051-У, от 30.06.2025 N 7115-У, N 7116-У, N 7117-У и N 7118-У, от 10.10.2025 N 7206-У, N 7208-У, N 7209-У, N 7210-У и N 7211-У; Положение Банка России от 10.10.2025 N 872-П. Обновляются порядки отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями: - доходов и расходов; - производных инструментов; - вознаграждений работникам; - договоров аренды; - договора доверительного управления имуществом и фактов хозяйственной жизни, связанных с его осуществлением; - отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов; - отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с ценными бумагами; - отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с предоставлением денежных средств по договорам займа и размещением денежных средств по договорам банковского вклада; - отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с привлечением денежных средств по договорам займа, кредитным договорам, выпущенным облигациям и выданным векселям; - основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено. Утрачивают силу действовавшие ранее нормативные акты Банка России, регулирующие бухгалтерский учет некредитными финансовыми организациями указанных операций. Указанием Банка России от 10.10.2025 N 7205-У изменяется план счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств. В частности, глава "Внебалансовые активы" плана счетов дополнена новым разделом "Выпущенные цифровые финансовые активы, запись о которых не погашена", в новой редакции изложены наименования некоторых счетов, скорректирована характеристика отдельных счетов. Скорректирован порядок применения плана счетов. Общество проанализировало новые Указания Банка России и не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		

9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Для целей отчетности о потоках денежных средств, денежные средства и их эквиваленты включают в себя деньги в кассе и на расчетных счетах, а также начисленные проценты по договору НСО с кредитными организациями. Общество рассчитывает резервы под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, находящимся на расчетных счетах в кредитных организациях согласно утвержденной Методики оценки ожидаемых кредитных убытков.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты размещения по амортизированной стоимости. На дату размещения денежных средств по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозита на дату первоначального признания признаются суммы депозитов, фактически перечисленные по указанным договорам в случае, если процентная ставка по договору признана рыночной. В случае, если процентная ставка по договору банковского вклада признана нерыночной, для определения справедливой стоимости применяется рыночная процентная ставка. Расчет справедливой стоимости осуществляется как приведенная к дате оценки стоимость денежных потоков до момента погашения вклада, рассчитанная с использованием рыночной ставки в качестве ставки дисконтирования. После первоначального признания при расчете амортизированной стоимости размещенных депозитов осуществляется корректировка стоимости выданных (размещенных) депозитов до их амортизированной стоимости, рассчитанной с применением ЭСП. Общество рассчитывает резервы под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, размещенным по договору банковского вклада, оцениваемым по амортизированной стоимости, согласно утвержденной Методики оценки ожидаемых кредитных убытков.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании доступных рыночных котировок или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный линейным методом купонный доход, подлежащий получению денежными средствами.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Данная категория финансовых активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась. На дату приобретения ценных бумаг затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, удерживаемых до погашения, имеющихся в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, а также ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, а также некотируемых долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, стоимость предварительных затрат включается в стоимость ценной бумаги, тем самым формируя справедливую стоимость ценной бумаги.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, в составе финансовых активов Общества, оцениваемых по амортизированной стоимости, учитываются дебиторская задолженность и денежные средства, размещенные по договору банковского вклада. Если договором предусмотрено полное погашение задолженности в течение одного года с момента ее признания, справедливая стоимость такой дебиторской задолженности до наступления срока погашения признается равной цене сделки по договору. После первоначального признания дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости до момента погашения или списания с учета. Амортизированная стоимость по краткосрочной (до одного года) дебиторской задолженности рассчитывается без применения метода эффективной ставки процента (ЭСП) и определяется как первоначальная стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под обесценение, рассчитанного в соответствии с Методики оценки ожидаемых кредитных убытков, утвержденной Обществом в соответствии с МСФО (IFRS 9) «Финансовые инструменты».
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы признаются начиная с момента исполнения обязательств по договору. В состав прочих активов Обществом включаются требования, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости. В частности, в качестве прочих активов Обществом отражены авансы, уплаченные поставщикам за приобретенные товары (услуги, работы). Прочие нефинансовые активы учитываются Обществом по первоначальной стоимости и в последующем учете по цене договора, в рамках которого осуществляется признание дебиторской задолженности. 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.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Обществом не формируется категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, увеличенной на затраты, непосредственно связанные с выпуском финансового обязательства. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Амортизированная стоимость по краткосрочной (до одного года) кредиторской задолженности рассчитывается без применения метода эффективной ставки процента (ЭСП) и определяется как первоначальная стоимость кредиторской задолженности.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, только если имеется юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Указанием Банка России от 31.03.2025 N 7026-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" ввиду отсутствия таких операций.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Общество не имеет инвестиционного имущества
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования 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. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве основного средства, составляет 100 000 руб. со сроком полезного использования свыше 12 месяцев включительно. Для оценки основных средств Общество применительно к группе однородных основных средств выбирает одну из двух моделей учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения либо по переоцененной стоимости. Модель учета по первоначальной стоимости Общество применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимости. Учет договоров аренды, в которых Общество выступает арендатором, признается как актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования оценивается с учетом всех арендных платежей. При последующей оценке актива в форме права пользования Общество оценивает данный актив по модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств и активов в форме права пользования начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования..
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования актива определяется с точки зрения предполагаемой полезности актива для Компании, мебель и офисное оборудование - 5 лет, компьютерное оборудование и оргтехника 3 года. Актив в форме права пользования, признанный по первоначальной стоимости, амортизируется в течение срока аренды офисного помещения по договору.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, минимальная стоимость составляет 100 000 руб; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся, в том числе, лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами), программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права), и т.т.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Для последующей оценки нематериальных активов Общество применительно к группе однородных нематериальных активов выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По состоянию на отчетные даты нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования не амортизируются. Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку нематериальных активов на обесценение. Убытки от обесценения подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:- существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользование); - планы по прекращению использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Создание нематериальных активов собственными силами не проводится.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	В соответствии с учетной политикой расходы на оплату труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода отражаются ежемесячно не позднее последнего дня соответствующего месяца. Накапливаемые оплачиваемые периоды отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) отражаются на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого месяца, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В целях негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества не применяются пенсионные планы с установленными выплатами.

37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, отсутствуют.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания актива в форме права пользования и обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", Указанием Банка России от 30.06.2025 N 7118-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" и IFRS 16 "Аренда". Актив в форме права пользования (АФПП) и обязательство по договору аренды признаются Обществом - арендатором на дату начала аренды. На дату начала аренды АФПП оценивается Обществом-арендатором по первоначальной стоимости, включающей величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде, любые первоначальные прямые затраты, понесенные Обществом-арендатором и оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов. Обязанность арендатора в отношении таких затрат возникает либо на дату начала аренды, либо вследствие использования базового актива в течение определенного периода. На дату начала аренды Общество- арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество-арендатор не применяет требования пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 в отношении краткосрочной аренды и аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде Общество признает в качестве расхода в течение срока аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчёта предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заёмным средствам арендатора или средневзвешенная процентная ставка по привлечённым кредитными организациями вкладам (депозитам) нефинансовых организаций в рублях, публикуемая на официальном сайте Банка России, за месяц, наиболее близкий к дате оценки, по депозитам со сроком привлечения, попадающим в тот же интервал, что и срок, оставшийся на отчётную дату до погашения оцениваемого депозита.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи по краткосрочному договору Общество учитывает в составе арендной платы.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество приняло решение не применять ФСБУ 5/2019 "Запасы" согласно абзацу 3 п.2. настоящего Стандарта; затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств осуществляется в соответствии с учетной политикой. Резерв – оценочное обязательство признается Обществом при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Общество прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) тогда, когда она погашена (т.е. предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по иным основаниям).
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Общий порядок учета собственного капитала и составления отчета об изменениях в капитале регулируется (IFRS) 1 "Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности". Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой акционеры несут ответственность по погашению обязательств Общества перед его кредиторами. Эмиссионный доход - это превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Выкупа собственных акций в отчетном и сопоставимом периодах не было. Собственные акции, выкупленные у акционеров, трактуются как невыпущенные акции и вычитаются из собственного капитала.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал- это резерв, который создается за счет нераспределенной прибыли в соответствии с Законодательством РФ об Акционерных обществах и Уставом. Обществом создан резерв в размере 5% от уставного капитала в размере 1 438 тыс.руб.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль и отражаются с ежемесячно на последний день каждого месяца. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц на конец отчетного периода. Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
52	Порядок отражения дивидендов	Источником выплаты дивидендов является прибыль после налогообложения, определяемая по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, когда они были утверждены общим собранием акционеров (или решением единственного акционера).
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета закреплен в учетной политике Общества.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчетные счета	8 109	8 109	11 350	11 350
2	прочее	-	-	4	4
3	Итого	8 109	8 109	11 354	11 354

По состоянию на 30.06.2026г. у Общества были остатки денежных средств в трех кредитных организациях с общей суммой денежных средств 8 109 (в том числе проценты по договору НСО в сумме 0 тыс. рублей, начисленные по ставке 0 % годовых) тыс.руб., по состоянию на 31.12.2025г. у Общества были остатки денежных средств в трех кредитных организациях с общей суммой денежных средств 11 354 (в том числе проценты по договору НСО в сумме 4 тыс. рублей, начисленные по ставке 14.5 % годовых) тыс.руб. По состоянию на отчетные даты у Общества денежных средств, использование которых ограничено, не было. По состоянию на 30.06.2026 г. у Общества все денежные средства находятся на счетах в кредитных организациях, имеющие высокие кредитные рейтинги, максимально близкие к страновому уровню. Средства, переданные в доверительное управление по состоянию на 30.06.2026 г. (31.12.2025 г.) отсутствуют. Общество, в соответствии с МСФО 9 "Финансовые инструменты" на ежемесячной основе оценивает ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, размещенным в кредитных организациях. Ожидаемый кредитный убыток по состоянию на 30.06.2026 г. составляет 0 тыс. руб. Общая сумма ожидаемых кредитных убытков является незначительной и не оказывает влияния на финансовую отчетность. В связи с этим в бухгалтерской (финансовой) отчетности не отражается.

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	8 109	11 350
2	Итого	8 109	11 350

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	436 900	33 154
2	Итого	436 900	33 154

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

Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	33 154
2	нефинансовых организаций	-	33 154
3	Долговые ценные бумаги, в том числе:	436 900	-
4	Правительства Российской Федерации	255 656	-
5	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	90 516	-
6	нефинансовых организаций	90 729	-
7	Итого	436 900	33 154

Примечание 7. 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 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	183 801	183 801	492 242	492 242
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	31	31	83	83
3	Итого	183 832	183 832	492 324	492 324

По состоянию на 30.06.2026г. и на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют остатки средств в депозитах. По состоянию на 30.06.2026г. и на 31.12.2025г. средств, использование которых ограничено, не было. По состоянию на 30.06.2026 г. у Общества часть денежных средств размещена по сделкам обратного РЕПО с ЦК в рамках договора брокерского обслуживания с одной кредитной организацией. В соответствии с МСФО 9 "Финансовые инструменты" Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки на отчетную дату по сделкам обратного РЕПО. Сумма сделок обратного РЕПО по состоянию на 30.06.2026г. составляют 183 801 тыс. руб. Ожидаемый кредитный убыток по сделкам обратного РЕПО по состоянию на 30.06.2026 г. составляет 0 тыс. руб., так как данные сделки полностью обеспечены и имеют короткий срок размещения. По состоянию на 30.06.2026 г. у Общества имеется остаток денежных средств в сумме 31 тыс. руб. на брокерском счете. В соответствии с МСФО 9 "Финансовые инструменты" Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки на отчетную дату по остаткам на брокерских счетах. Ожидаемый кредитный убыток по остаткам на брокерском счете по состоянию на 30.06.2026 г. составляет 0 тыс. руб., не оказывает влияния на финансовую отчетность. В бухгалтерской (финансовой) отчетности не отражается.

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 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	Дебиторская задолженность клиентов	49 999	(500)	49 499	254 065	(2 541)	251 525
2	Итого	49 999	(500)	49 499	254 065	(2 541)	251 525

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по услугам от доверительного управления по состоянию на 30.06.2026г. в сумме 49 499 тыс.руб. (с учетом начисленного резерва), по состоянию на 31.12.2025г. в сумме 251 525 тыс.руб. Наиболее крупными дебиторами Общества по состоянию на 30.06.2026г. являются клиенты - физические лица по договорам доверительного управления с суммой задолженности 46 551 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025г. являются клиенты - физические лица по договорам доверительного управления с суммой задолженности 229 271 тыс. руб. Дебиторская задолженность основного клиента-физического лица по состоянию на 30.06.2026 г. составляет 34,7% (по состоянию на 31.12.2025 г. – 56,4 %) от общей сумму дебиторской задолженности по всем клиентам – физическим лицам. Общество в соответствии с МСФО 9 "Финансовые инструменты" оценивает ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 30.06.2026 года и по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	2 063	783	2	-	2 849
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	9 001	856	8	-	9 865
3	накопленная амортизация	(6 938)	(73)	(6)	-	(7 017)
4	Поступление	-	-	-	1 154	1 154
5	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	870	284	-	(1 154)	-
6	Амортизация	(551)	(148)	-	-	(700)
7	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	2 381	920	2	-	3 303
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	9 871	1 140	8	-	11 019
9	накопленная амортизация	(7 490)	(221)	(6)	-	(7 716)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	1 907	4 055	102	-	6 064
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	9 871	4 643	109	-	14 622
12	накопленная амортизация	(7 964)	(588)	(7)	-	(8 559)
13	Поступление	-	-	-	604	604
14	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	-	604	-	(604)	-
15	Амортизация	(535)	(524)	(6)	-	(1 065)
16	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г., в том числе:	1 372	4 135	96	-	5 603
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	9 871	5 247	109	-	15 227
18	накопленная амортизация	(8 499)	(1 112)	(13)	-	(9 624)

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Капитальные вложения в объекты основных средств	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Земля, здания и сооружения		
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	17 895	749	-	-	18 644
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	24 769	934	-	-	25 703
3	накопленная амортизация	(6 874)	(185)	-	-	(7 059)
4	Поступление	-	-	-	800	800
5	Перевод капитальных вложений в основные средства	618	182	-	(800)	-
6	Амортизация	(3 112)	(115)	-	-	(3 227)
7	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	15 400	816	-	-	16 217
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	25 386	1 116	-	-	26 503
9	накопленная амортизация	(9 986)	(300)	-	-	(10 286)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	19 204	691	27 537	-	47 432
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	32 896	1 116	33 045	-	67 058
12	накопленная амортизация	(13 692)	(425)	(5 507)	-	(19 625)
13	Поступление	-	-	-	5 409	5 409
14	Перевод капитальных вложений в основные средства	5 409	-	-	(5 409)	-
15	Амортизация	(4 673)	(88)	(8 855)	-	(13 616)
16	Прочее	-	-	10 869	-	10 869
17	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г., в том числе:	19 940	604	29 551	-	50 094
18	первоначальная (переоцененная) стоимость	38 305	1 116	43 914	-	83 335
19	накопленная амортизация	(18 365)	(513)	(14 363)	-	(33 241)

Примечание 11. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 351	-	10 351	10 576	-	10 576
2	Прочее	2 346	(23)	2 323	2 346	(23)	2 323
3	Итого	12 697	(23)	12 674	12 922	(23)	12 899

По строке "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" отражены авансы, уплаченные поставщикам. По строке "Прочее" отражен обеспечительный платеж по аренде в сумме 2 346 тыс. руб. Согласно договору аренды, обеспечительный платеж подлежит возврату по окончании срока аренды.

**Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

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

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	31 287	28 240
2	Итого	31 287	28 240

Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 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	16%	29.02.2028	16%	01.09.2027

**Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	290	-
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
3	Кредиторская задолженность перед регистраторами	21	6
4	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	10
5	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	10
6	Прочее	28	4
7	Итого	338	20

Примечание 14. Резервы – оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	177	177
2	Использование резервов	(177)	(177)

Примечание 15. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	17 066	10 516
2	Расчеты по социальному страхованию	3 794	3 641
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	24	67
4	Итого	20 883	14 225

Примечание 16. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	5
1	На 31 декабря 2024 г.	287 500	28 750	28 750
2	На 30 июня 2025 г.	287 500	28 750	28 750
3	На 31 декабря 2025 г.	287 500	28 750	28 750
4	На 30 июня 2026 г.	287 500	28 750	28 750

Уставный капитал Общества по состоянию на все отчетные даты составляет 28 750 тыс. руб. и состоит из 287 500 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 руб. каждая; все выпущенные акции полностью оплачены. Каждая акция предоставляет право одного голоса. Привилегированные акции по состоянию Обществом не выпускались. По статье "Резервный капитал" бухгалтерского баланса на 30.06.2026г. отражен резерв, созданный в соответствии с Законодательством Российской Федерации об Акционерных обществах и Уставом, в размере 1 438 тыс.руб.

Примечание 16. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 16.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение полугодия 2026 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Примечание 17. 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 Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	7 846	(16 951)	(9 106)
2	ценные бумаги	7 846	(16 951)	(9 106)
3	Итого	7 846	(16 951)	(9 106)

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 Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	297	1 733	2 029
2	ценные бумаги	297	1 733	2 029
3	Итого	297	1 733	2 029

Примечание 17. 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 последний квартал)
За Апрель 2026 г. - Июнь 2026 г.**

Таблица 17.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	7 897	(26 725)	(18 828)
2	ценные бумаги	7 897	(26 725)	(18 828)
3	Итого	7 897	(26 725)	(18 828)

**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 последний квартал)
За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.**

Таблица 17.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	4	(762)	(759)
2	ценные бумаги	4	(762)	(759)
3	Итого	4	(762)	(759)

Примечание 18. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	43 915	60 492
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15 093	20 244
3	амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	28 267	26 640
4	прочее	554	13 608
5	Итого	43 915	60 492

Примечание 18. Процентные доходы

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 18.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2026 г. - Июнь 2026 г.	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	22 940	29 672
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	11 834	8 900
3	амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 889	20 351
4	прочее	216	422
5	Итого	22 940	29 672

Примечание 19. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.	За Январь 2025 г. - Июнь 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	100 063	52 362
2	Итого	100 063	52 362
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	100 063	52 362

Примечание 19. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 19.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2026 г. - Июнь 2026 г.	За Апрель 2025 г. - Июнь 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	51 221	26 813
2	Итого	51 221	26 813
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	51 221	26 813

Примечание 20. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	156 736	112 915
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	39 493	29 904
3	Расходы по выходным пособиям	946	-
4	Прочее	9 221	4 582
5	Итого	206 396	147 400

Примечание 20. Расходы на персонал

**Расходы на персонал
(За последний квартал)**

Таблица 20.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2026 г. - Июнь 2026 г.	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	52 894	53 701
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	11 725	13 733
3	Расходы по выходным пособиям	250	-
4	Прочее	4	(1 103)
5	Итого	64 874	66 332

Примечание 21. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	153	116
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	16	165
3	Расходы на технические услуги	760	410
4	Итого	930	691

Примечание 21. Прямые операционные расходы

**Прямые операционные расходы
(За последний квартал)**

Таблица 21.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2026 г. - Июнь 2026 г.	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	113	81
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	16	-
3	Расходы на технические услуги	380	410
4	Итого	509	492

Примечание 22. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.
1	2	3
1	По обязательствам по аренде	2 584
2	Итого	2 584

Примечание 22. Процентные расходы

**Процентные расходы
(За последний квартал)**

Таблица 22.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2026 г. - Июнь 2026 г.
1	2	3
1	По обязательствам по аренде	1 359
2	Итого	1 359

Примечание 23. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	-	3 958
2	Амортизация основных средств	13 616	3 227
3	Амортизация нематериальных активов	1 065	3 278
4	Расходы по аренде	-	9 708
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 016	754
6	Транспортные расходы	7	20
7	Расходы на служебные командировки	3 378	3 000
8	Прочие хозяйственные расходы	5 025	4 213
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	70	82
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	81	66
11	Прочее	5 667	-
12	Итого	30 926	28 306

Примечание 23. Общие и административные расходы

**Общие и административные расходы
(За последний квартал)**

Таблица 23.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2026 г. - Июнь 2026 г.	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	-	1 816
2	Амортизация основных средств	6 961	1 640
3	Амортизация нематериальных активов	536	1 491
4	Расходы по аренде	-	4 854
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 011	326
6	Транспортные расходы	-	13
7	Расходы на служебные командировки	2 666	2 384
8	Прочие хозяйственные расходы	2 766	1 839
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	36	39
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	24	-
11	Прочее	2 639	-
12	Итого	17 639	14 403

Примечание 24. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.
1	2	3
1	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	502
2	Итого	502

Примечание 24. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	463	-
2	Прочее	2	21
3	Итого	465	21

Примечание 24. Прочие доходы и расходы

**Прочие расходы
(За последний квартал)**

Таблица 24.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2026 г. - Июнь 2026 г.	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	40	-
2	Прочее	1	10
3	Итого	41	10

Примечание 25. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	У Общества по состоянию на отчетную дату заключен договор аренды от 24.06.2024 г. (далее - Договор) на 11 месяцев. Согласно пункт 11.3 Договора Общество имеет преимущественное право на продление срока аренды на новый срок. Количество возможных продлений Договора - не ограничено.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	У Общества будущие денежные потоки, которым потенциально подвержено Общество как арендатор по активам в форме права пользования, отражены в оценке обязательств в полном объеме.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	В договоре аренды, заключенным Обществом, отсутствуют ограничения или особые условия, связанные с договором аренды.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в заключенных Обществом договорах аренды не предусмотрены и не осуществлялись за отчетные периоды.
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	По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствуют договоры краткосрочной аренды.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствуют затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Согласно дополнительному соглашению к договору аренды от 24.06.2024 г. с 01 марта 2026 г. увеличена стоимость арендной платы. В связи с этим была пересмотрена фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде. Обязательство по аренде пересчитано с использованием пересмотренной ставки дисконтирования и обновленных платежей. Разница между старой и новой величиной обязательства по аренде относится на изменение стоимости актива в форме права пользования.

Примечание 25. Аренда

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

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	29 551	27 537
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	31 287	28 240

Примечание 25. Аренда

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

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 584	9 708
2	проценты уплаченные	2 584	-
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	-	9 708
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	7 997	-
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	7 997	-
6	Итого	10 581	9 708

Примечание 26. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	2 793	4 021
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(28 083)	(19 667)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(25 290)	(15 646)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(25 290)	(15 646)

Примечание 26. Налог на прибыль

**Налог на прибыль в разрезе компонентов
(За последний квартал)**

Таблица 26.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2026 г. - Июнь 2026 г.	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	2 184	1 767
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(8 729)	(8 204)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(6 545)	(6 438)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(6 545)	(6 438)

Примечание 26. Налог на прибыль

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

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(104 387)	(58 861)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(26 097)	(14 715)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	1 505	591
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 505	591
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применяемой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(698)	(1 522)
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(25 290)	(15 646)

Примечание 26. Налог на прибыль

**Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль
(За последний квартал)**

Таблица 26.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2026 г. - Июнь 2026 г.	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(29 107)	(25 521)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(7 277)	(6 380)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	1 277	384
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 277	384
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(546)	(442)
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(6 545)	(6 438)

Примечание 26. Налог на прибыль

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Дебиторская задолженность	131	(554)	685
2	Оценочные обязательства и резервы	4 266	1 637	2 629
3	Финансовые вложения	4 364	(3 607)	7 971
4	Арендные обязательства	7 822	762	7 060
5	Убыток текущего периода	30 349	30 349	-
6	Общая сумма отложенного налогового актива	46 932	28 586	18 346
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	9 683	-	9 683
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	56 616	28 586	28 029
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
9	Имущество, полученное в финансовую аренду	(7 388)	(503)	(6 884)
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(7 388)	(503)	(6 884)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	49 228	28 083	21 145
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	49 228	28 083	21 145

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Дебиторская задолженность	73	(192)	264
2	Финансовые вложения	6 447	(403)	6 850
3	Оценочные обязательства и резервы	3 306	1 116	2 191
4	Убыток текущего периода	19 146	19 146	-
5	Общая сумма отложенного налогового актива	28 973	19 667	9 305
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	21 358	-	21 358
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	50 331	19 667	30 664
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	50 331	19 667	30 664

Примечание 27. Операции со связанными сторонами

**Остатки по операциям со связанными сторонами
На 30 июня 2026 г.**

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 306	-	2 692	3 997
2	дебиторская задолженность	1 306	-	2 692	3 997
3	Прочие обязательства	1 476	4 484	-	5 959

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

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 483	-	20 193	21 677
2	дебиторская задолженность	1 483	-	20 193	21 677
3	Прочие обязательства	1 487	3 029	-	4 516

Примечание 27. Операции со связанными сторонами

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.**

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	2	-	177	179
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	2	-	177	179
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	2 763	-	5 418	8 181
4	Расходы на персонал	(28 227)	(37 301)	-	(65 529)
5	Общие и административные расходы	(623)	(121)	-	(744)

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.**

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	11	-	(1)	9
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	11	-	(1)	9
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	4 329	-	5 155	9 485
4	Расходы на персонал	(30 402)	(26 653)	-	(57 055)
5	Общие и административные расходы	(1 714)	-	-	(1 714)

Примечание 27. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 27.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	37 301	26 086
2	Итого	37 301	26 086

Примечание 28. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 28.1

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	В Обществе с 01.07.2026 года произошло изменение корпоративной структуры, на дату подписания отчетности единственным прямыми бенефициаром является гражданин Российской Федерации. Другие события после отчетной даты 30.06.2026г., которые существенно повлияли на финансовое положение Общества, отсутствуют.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	Событие, произошедшее после окончания отчетного периода, не оказывает существенного влияния на финансовую отчетность.