

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293590000	72069670	1047796094521	7715510034

Бухгалтерский баланс организации

на 30 июня 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Русский Инвестиционный Клуб"" (ООО "УК "Русинвестклуб")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117246, Москва г, Научный проезд, дом 17, этаж 7, помещение IV
(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 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	34 770	4 717
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		3	28 395
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	3	28 395
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		5 997	11 571
5	долговые инструменты	7	5 997	11 571
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		83 480	59 822
7	займы выданные и прочие размещенные средства	8	68 177	44 016
8	дебиторская задолженность	9	15 303	15 806
9	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	10	5 665	5 874
10	Основные средства и капитальные вложения в них	11	7 114	7 960
11	Требования по текущему налогу на прибыль	28	0	4 639
12	Отложенные налоговые активы	28	743	292
13	Прочие активы	12	769	2 108
14	Итого активов		138 541	125 378
	Раздел II. Обязательства			
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		11 376	19 815
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13	5 620	6 644
17	кредиторская задолженность	14	5 756	13 171
18	Обязательство по текущему налогу на прибыль	28	121	0
19	Отложенные налоговые обязательства	28	81	81
20	Прочие обязательства	15	6 195	2 808
21	Итого обязательств		17 772	22 705
	Раздел III. Капитал			
22	Уставный капитал	16	90 007	90 007
23	Резервы		0	3
24	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		30 762	12 664
25	Итого капитала		120 769	102 673
26	Итого капитала и обязательств		138 541	125 378

Генеральный директор

(должность)

29.07.2026



И.В. Селиверстов

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293590000	72069670	1047796094521	7715510034

Отчет
о финансовых результатах организации

за 1 полугодие 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Русский Инвестиционный Клуб"" (ООО "УК "Русинвестклуб")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117246, Москва г, Научный проезд, дом 17, этаж 7, помещение IV
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,

за 9 месяцев) (тыс. руб)

Номер показат еля	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(1 862)	(6 189)	769	(4 063)
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	(1 033)	1 653	(830)	(31)
3	процентные доходы	18	3 515	3 352	2 150	2 064
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		526	12	263	12
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	19	(373)	(6)	(414)	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	20	(4 681)	(11 157)	(343)	(5 777)
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	21	185	(42)	(57)	(331)
8	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	22	90 349	81 626	44 690	45 348
9	Расходы на персонал	23	(28 532)	(22 388)	(14 913)	(12 167)
10	Процентные расходы	24	(932)	(507)	(707)	(325)
11	Общие и административные расходы	25	(35 721)	(15 664)	(16 043)	(7 831)
12	Прочие доходы	26	700	346	685	48
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		24 002	37 225	14 482	21 010
14	Налог на прибыль, в том числе:	28	(5 904)	(9 240)	(3 540)	(7 321)
15	текущий налог на прибыль	28	(6 353)	(5 836)	(3 990)	(3 733)
16	отложенный налог на прибыль	28	450	(3 404)	450	(3 588)
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		18 098	27 985	10 942	13 689
Раздел II. Прочий совокупный доход						
18	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		(2)	1 222	163	798
19	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(2)	1 222	163	798
20	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(2)	1 222	163	798
21	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		(2)	1 222	163	798
22	Итого совокупного дохода (расхода)		18 096	29 208	11 105	14 487

Генеральный директор

(должность)

29.07.2026

г.



И.В. Селиверстов

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Приложение 3
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. 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

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293590000	72069670	104779609452 1	7715510034

Отчет
об изменениях капитала организации

за 1 полугодие 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Русский Инвестиционный Клуб"" (ООО "УК "Русинвестклуб") (полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
117246, Москва г. Научный проезд, дом 17, этаж 7, помещение IV (адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показат еля	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспредел енная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых инструментов оцениваемых по справедливо й стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценк и основных средств и нематериа льных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознагражден ий работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемым и платежами	резерв хеджирован ия денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 1 января 2025 г.		90 007	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(13 749)	76 257
2	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		90 007	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(13 749)	76 257
3	Остаток на 1 января 2025 г.		90 007	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(13 749)	76 257
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 985	27 985
5	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		0	0	0	0	0	1 222	0	0	0	0	0	0	0	1 222	0	1 222
6	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		0	0	0	0	0	1 222	0	0	0	0	0	0	0	1 222	0	1 222
7	Дивиденды (распределенная прибыль)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(19 826)	(19 826)
8	Остаток на 30 июня 2025 г.		90 007	0	0	0	0	1 222	0	0	0	0	0	0	0	1 222	(5 589)	85 639
9	Остаток на 1 января 2026 г.		90 007	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	3	12 664	102 673
10	Остаток на 1 января 2026 г., пересмотренный		90 007	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	3	12 664	102 673
11	Остаток на 1 января 2026 г.		90 007	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	3	12 664	102 673
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 098	18 098
13	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		0	0	0	0	0	(2)	0	0	0	0	0	0	0	(2)	0	(2)
14	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		0	0	0	0	0	(2)	0	0	0	0	0	0	0	(2)	0	(2)
15	Остаток на 30 июня 2026 г., в том числе:		90 007	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 762	120 769

Генеральный директор	И.В. Селиверстов
(должность)	(фамилия, имя, отчество)
29.07.2026	г.



Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293590000	72069670	1047796094521	7715510034

Отчет
о движении денежных средств организации

за 1 полугодие 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Русский Инвестиционный Клуб"" (ООО "УК "Русинвестклуб")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117246, Москва г, Научный проезд, дом 17, этаж 7, помещение IV
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показат еля	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
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		25 850	2 519
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		7 947	(7 946)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		91 378	81 494
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(42 784)	(24 773)
5	Проценты полученные		1 100	540
6	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		0	12
7	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(24 077)	(21 587)
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 524)	(1 234)
9	Уплаченный налог на прибыль		(1 574)	(4 441)
10	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 097)	(4 271)
11	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		55 218	20 312
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
12	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		3 372	695
13	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(25 650)	(25 000)
14	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		476	525
15	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		103	105
16	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(21 699)	(23 675)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
17	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		20 000	0
18	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(23 465)	(1 920)
19	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 180)	(1 920)
20	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 465)	(1 920)
21	Сальдо денежных потоков за отчетный период		30 054	(5 283)
22	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4 717	19 180
23	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	34 770	13 897

Генеральный директор

(должность)

29.07.2026

г.



И.В. Селиверстов

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	№ 21-000-1-00644 от 29.04.2009г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	117246, г. Москва, Научный проезд, дом 17, этаж 7, пом IV
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Общество с ограниченной ответственностью «Сколберг», 117246, г. Москва, Научный проезд, дом 17, этаж 7, пом IV, Селиверстов Иван Васильевич
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	29

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Русский Инвестиционный Клуб" является управляющей компанией, которая осуществляет деятельность по управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами. В процессе своей деятельности Общество подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет за собой возникновение различных рисков. Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества, определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране. Западные санкции, вводимые в отношении Российской Федерации, продолжают влиять на уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России. Российская экономика вошла в фазу масштабной структурной перестройки, которая сопровождается в том числе принятием органами государственной власти, Банком России мер по стабилизации ситуации на финансовом рынке. Приток средств инвесторов на рынок коллективных инвестиций наблюдался, несмотря на изменение внешних условий, действие санкционных ограничений и изменение внутренней экономической ситуации. Увеличился интерес инвесторов к фондам, предназначенным для квалифицированных инвесторов
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Управляющей компании. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Управляющей компании. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующим на территории Российской Федерации Положением Банка России № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности» от 02 октября 2024 года (далее – «ОСБУ»). Бухгалтерский учет ведется в соответствии ОСБУ Банка России. Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам. Примечания к отчетности, нумерация примечаний сохранена в соответствии с нумерацией указанной в Положении Банка России от 02.10.2024 № 843-П. При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, примечаниях к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний к указанной отчетности Общества.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация не производилась.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификация не производилась.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Ретроспективного пересчета или реклассификации не производилось

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	Оценки и суждения принимаются и основываются на историческом опыте и других факторах, включая ожидания будущих событий, возникновение которых допустимо при определенных обстоятельствах.
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	1. Общество признает в учете права на программное обеспечение (ПО) и на базы данных (БД) в качестве НМА, если они удовлетворяют критериям признания активов на дату признания:– контролируемые Обществом в результате прошлых событий;– от которых ожидается получение Обществом экономических выгод в будущем;– данный актив имеет стоимость, которую можно надежно определить; - Общество имеет надлежаще оформленные документы на переход прав по лицензионным договорам. Разграничение между краткосрочными и долгосрочными правами на ПО и БД зависит от продолжительности операционного цикла, под которым понимается период между приобретением ПО или БД и их возможным потреблением без подписки на обновление или реализацией за денежные средства/их эквиваленты. В ситуациях, когда указанный цикл не может быть достоверно определен, он принимается равным 12 месяцам. Расходы на текущую настройку, обслуживание, обновление программного обеспечения подлежат включению в состав текущих затрат отчетного периода. 2. Общество не применяет метод ЭСП к договорам займа и договорам банковского вклада, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток; к договорам займа и договорам банковского вклада, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критерий существенности составляет 10%. Пролонгация займа (банковского вклада) учитывается Обществом как новый займ (банковский вклад). 3. Общество создает резервы оценочного (некредитного) характера по каждому виду просроченной дебиторской задолженности: Просрочена до 45 дней 0%; Просрочена от 45 до 90 дней 50%; Просрочена от 90 дней 100%.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой организации является российский рубль. Денежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Доходы, расходы и движение денежных средств пересчитываются в функциональную валюту по курсам, действующим на дату совершения операций. Возникшие в результате пересчета в функциональную валюту доходы и расходы отражаются в составе прибыли и убытка.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычного осуществления хозяйственной деятельности Общества.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Данные не существенны.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Положения учетной политики применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей финансовой отчетности.
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	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и оценивает возможность и необходимость их применения после их вступления в силу: - Отсутствие возможности обмена валют. Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (выпущены 15 августа 2023 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты). - МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытия в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). - МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязанности отчитываться публично: раскрытие информации» (выпущен 9 мая 2024 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). - Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов – Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 30 мая 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). - Ежегодные усовершенствования МСФО – Поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 7 (выпущены 18 июля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).
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	В состав денежных средств и их эквивалентов входят: деньги в кассе; денежные средства в пути; деньги на текущих счетах компании (рублевых и валютных), доступные для использования; денежные средства на брокерских счетах; банковские переводные векселя и прочие векселя, планируемые к погашению или продаже не более чем через 3 месяца с даты приобретения; депозиты до востребования и сроком до трех месяцев; прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения. Банковские овердрафты отражаются в составе задолженности по кредитам и займам полученным. Банковские овердрафты, подлежащие погашению по первому требованию банка и составляющие неотъемлемую часть политики по управлению денежными потоками, включаются в остаток денежных средств или их эквивалентов для целей отчета о движении денежных средств.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты сроком более года учитываются по амортизированной стоимости с применением ЭСП. Общество не применяет метод ЭСП договорам банковского вклада, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критерий существенности составляет 20%. Пролонгация банковского вклада учитывается Обществом как новый банковский вклад.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В данную категорию попадают финансовые активы, не попавшие в категорию «оцениваемые по амортизированной стоимости» или «оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход». Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Справедливая стоимость представляет собой текущую цену спроса на финансовые активы, текущую цену предложения на финансовые обязательства, котированные на рынке, и среднюю цену между текущей ценой спроса и предложения, когда Общество находится в короткой и длинной позиции по одному и тому же финансовому инструменту. «Котируемые на активном рынке» означает, что котировки по данным инструментам являются свободно и регулярно доступными на фондовой бирже или в другой организации, а также то, что эти цены отражают действительные и регулярные рыночные операции, осуществляемые на рыночных условиях. Финансовый результат от выбытия (реализации) ценных бумаг учитывается по методу ФИФО с учетом ранее признанной переоценки и отражается в строке «доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» Отчета о финансовых результатах Общества. Информация о составе данной статьи представлена в Примечании 32.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В данную категорию попадают финансовые активы, удовлетворяющие одновременно следующим условиям: - актив приобретен в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи актива; - условия актива обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	В данную категорию попадают финансовые активы, удовлетворяющие следующим условиям: денежные потоки ожидаются от погашения финансового актива, и по условиям договора денежные потоки, ожидаемые от финансового актива, представляют собой только основную сумму и проценты. При отсутствии активного рынка для операций с финансовыми инструментами для того, чтобы определить, осуществлялись ли операции по рыночным или нерыночным процентным ставкам, используются профессиональные суждения. Основаниями для суждения являются ценообразование на аналогичные виды операций с несвязанными сторонами и анализ эффективной ставки процента. Максимальное отклонение от рыночной процентной ставки составляет 10%. Нарщенные проценты включают амортизацию отложенных затрат по сделке при первоначальном признании, любых премий или дисконтов от суммы погашения с использованием метода ЭПС. Нарщенные процентные доходы и нарщенные процентные расходы, включая нарщенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая комиссию, отложенные при их получении, в случае наличия таковых), не отражаются отдельно, а включаются в текущую стоимость соответствующих статей баланса. Премии и дисконты по инструментам с плавающей ставкой амортизируются до даты следующего пересмотра процента. Общество не применяет метод ЭСП к финансовым активам, удерживаемым до погашения, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критерий существенности составляет 10%. Пролонгация финансового актива, удерживаемого до погашения, учитывается Обществом как новый финансовый актив.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Первоначальное признание Обществом долевой ценной бумаги производится на основании договора купли-продажи и выписки из реестра ценных бумаг, либо отчетов брокера или отчетов доверительного управляющего. Все долевые ценные бумаги, за исключением ценных бумаг, первоначальная стоимость которых не может быть надежно определена, оцениваются по справедливой стоимости. Оценка по первоначальной стоимости применяется только в отношении инвестиций в долевые инструменты, которые не имеют рыночных котировок, и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Активы признаются Обществом в учете, если они удовлетворяют критериям признания активов на дату признания: – контролируемые Обществом в результате прошлых событий; – от которых ожидается получение Обществом экономических выгод в будущем; – данный актив имеет стоимость, которую можно надежно определить; – Общество имеет надлежаще оформленные документы на актив. Разграничение между краткосрочными и долгосрочными активами зависит от продолжительности операционного цикла, под которым понимается период между приобретением актива и его возможным потреблением или реализацией за денежные средства/их эквиваленты. В ситуациях, когда указанный цикл не может быть достоверно определен, он принимается равным 12 месяцам.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует (без права последующей реклассификации) финансовое обязательство как оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль / убыток: производные инструменты; конвертируемые облигации.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Привлеченные средства классифицируются Обществом как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизируемой стоимости с использованием ЭСП. Общество не применяет метод ЭСП к финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизируемой стоимости, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критерий существенности составляет 10%. Пролонгация финансового обязательства, оцениваемого по амортизированной стоимости, учитывается Обществом как новое финансовое обязательство.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Активы и обязательства не взаимозачитываются за исключением случаев, когда это разрешено законодательством в сфере бухгалтерского учета. Доходы и расходы не взаимозачитываются, за исключением случаев, когда это разрешено законодательством в сфере бухгалтерского учета.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	Инвестиционное имущество представляет собой недвижимое имущество, принадлежащее Обществу на праве собственности. Инвестиционное имущество признается, когда существует: вероятность поступления будущих экономических выгод от арендных платежей; доход от прироста его стоимости; можно достоверно определить; инвестиционное имущество не используется Обществом в хозяйственной и управленческой деятельности; продажа объекта инвестиционного имущества в течении 12 месяцев с даты классификации не планируется.
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)	Основные средства отражаются по исторической стоимости за вычетом накопленной амортизации и резерва под обесценение. Историческая стоимость включает в себя все затраты, напрямую связанные с приобретением основного средства. Стоимость объектов, построенных хозяйственным способом, определяется как затраты на материалы, оплату труда и соответствующую часть общепроизводственных расходов. Если объект основного средства состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезного использования, такие компоненты учитываются как отдельные объекты основных средств. Последующие затраты отражаются в составе актива или признаются как отдельный актив только в том случае, когда вероятность получения Группой будущих экономических выгод, связанных с данным объектом, достаточно высока, и стоимость объекта может быть достоверно оценена. Все другие затраты относятся на прибыли или убытки в момент их возникновения.
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 относится на прибыли или убытки по линейному методу на протяжении срока полезного использования каждого объекта. Начисление амортизации начинается с даты приобретения или, в отношении объектов, созданных собственными силами, с даты окончания работ и готовности объекта к использованию.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Применяются следующие сроки полезного использования групп основных средств: Машины и оборудование 3 – 7 лет; Мебель, приспособления и принадлежности 3 – 5 лет; Транспортные средства 3 – 5 лет. Остаточная стоимость и сроки полезного использования активов пересматриваются на каждую отчетную дату и в случае необходимости могут быть изменены.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Объект признается в качестве нематериального актива (НМА), если он: не имеет физической формы; является неденежным; Общество имеет надлежащие оформленные документы на данный актив; стоимость объекта может быть надежно оценена; является идентифицируемым, (отделимым), т. е. Общество может его продать, отдать лицензионные права на него, обменять, или возникает в результате договорных или иных юридических прав; контролируется Обществом, которое ожидает получить от него будущие экономические выгоды. Существует высокая вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с данным объектом. В составе НМА Общество учитывает следующие объекты: лицензии; программное обеспечение; товарные знаки.

30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы, имеющие конечный срок полезного использования, учитываются по фактической стоимости за вычетом: накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Общество анализирует сроки полезного использования нематериальных активов, остаточную стоимость и метод амортизации на предмет необходимости их пересмотра на каждую годовую отчетную дату. Амортизация по нематериальным активам начисляется по методу равномерного начисления в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются, а проверяются на предмет обесценения по состоянию на каждую годовую отчетную дату.
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	НМА с неограниченным сроком службы не амортизируются, но проверяются на обесценение ежегодно или чаще, если события или изменения обстоятельств указывают на то, что балансовая стоимость может понизиться либо в отдельности, либо на уровне единиц, генерирующих потоки денежных средств. Срок службы НМА с неограниченным сроком службы пересматривается ежегодно, чтобы установить, продолжает ли оценка срока как неограниченного оставаться приемлемой. Тестирование на обесценение представляет собой расчет возмещаемой стоимости НМА и ее сравнение с балансовой стоимостью актива.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Сроки полезного использования нематериальных активов варьируются от трех до пяти лет.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Фактическая стоимость НМАа, созданного Обществом, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: стоимость материалов и услуг; выплаты персоналу; пошлины за регистрацию юридических прав; амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива. Не включаются в стоимость НМА, а списываются на расходы периода по мере возникновения: административные расходы; расходы на обучение; расходы, признанные неэффективными; первоначальные операционные убытки. Следующие виды затрат должны относиться на расходы по мере возникновения, независимо от того, выполняются ли общие критерия признания: гудвилл, созданный Обществом; организационные (или стартовые) затраты, если они не отвечают критериям их включения в стоимость основных средств; затраты на обучение персонала (подготовку кадров); затраты на рекламу или мероприятия, связанные с продвижением продукции (вне зависимости относятся ли эти мероприятия к какому-либо конкретному продукту или к бизнесу в целом); затраты на передислокацию или реорганизацию всего предприятия или его части.
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	Вознаграждения работников – это все формы вознаграждений, которые представляет Общество в обмен на оказанные услуги. Вознаграждения работников подразделяются на: 1. краткосрочные вознаграждения работникам, вознаграждения выплачиваемые в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. К ним относятся зарплата, ежегодный оплачиваемый отпуск, отпуск по временной нетрудоспособности, участие в прибылях компании, премии. 2. прочие долгосрочные вознаграждения, выплачиваемые после двенадцати месяцев после отчетной даты. К ним, в частности, относятся вознаграждения за выслугу лет, выплаты по длительной потере трудоспособности. 3. выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения работникам Общество признает в отчетном периоде в качестве расхода или обязательства, после вычета выплаченной суммы. Накапливаемые обязательства по отпускам накапливаются на отдельном счете ежемесячно в течении рабочего периода, а в период наступления отпуска относятся на расходы Общества, резервируемые обязательства погашаются. Ненакапливаемые обязательства по отпускам признаются расходом в том периоде, в котором представляется отпуск. Текущие премии начисляются в периоде, когда они заработаны. Дивиденды признаются в качестве обязательства в течении всего периода, за который они начисляются.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Общество не осуществляет пенсионные выплаты.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала финансовой аренды Общество, как арендатор признает обязательство в отношении арендных платежей (т.е. обязательство по аренде), а также актив, представляющий право пользования базовым активом в течение срока аренды (т.е. актив в форме права пользования). Общество признает процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования. При изменении условий аренды, договоры модифицируются, что влечет за собой изменение обязательств.
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	Некредитная финансовая организация не использует данное освобождение.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	В случае, если в договоре аренды не предусмотрена процентная ставка, для определения процентной ставки при оценке по приведенной стоимости арендных платежей используется информация о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях и/или иностранной валюте на сопоставимый срок для юридических лиц, раскрываемой на официальном сайте Банка России (http://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/). Если последняя раскрытая на сайте Банка России средневзвешенная процентная ставка рассчитана ранее, чем за месяц до первоначального признания прав пользования по договору аренды, для определения процентной ставки применяется средневзвешенная процентная ставка, применяемая в месяце до месяца первоначального признания.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не имеются.
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	Активы, удерживаемые для продажи, - это долгосрочные активы, стоимость которых будет возмещена в основном в результате продажи, а не использования. Активы должны соответствовать следующим критериям: активы готовы к немедленной продаже в текущем состоянии; существует высокая вероятность их выбытия в течение 12 месяцев. Как правило, по активам, удерживаемым для продажи, руководство утверждает план продажи. Более того, предпринимаются активные действия по реализации данного плана и поиску покупателя. При этом цена продажи должна быть сопоставима с рыночной стоимостью. Если происходит увеличение периода, требуемого для завершения продажи вследствие событий или обстоятельств, не контролируемых компанией, и существует подтверждение того, что компания намерена выполнить план по продаже актива, актив продолжает учитываться в качестве активов, удерживаемых для продажи. Активы, подлежащие ликвидации или использованию которых временно прекращено, не могут быть классифицированы как "удерживаемые для продажи", поскольку погашение их стоимости не осуществляется путем продажи. Имущество, предназначенное для продажи, оценивается по наименьшей из двух величин: его балансовой стоимости и чистой стоимости возможной продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв отражается в отчете о финансовых результатах в том случае, когда у Общества возникает юридическое или обоснованное обязательство в результате произошедшего события и существует вероятность того, что потребуются отвлечение средств для исполнения данного обязательства. Резерв признается в наилучшей расчетной оценке затрат, необходимых для урегулирования обязательства (затраты на погашение обязательства или затраты на передачу его третьему лицу). Если сумма такого обязательства значительна и срок исполнения обязательства предполагается более 12 месяцев, то резервы определяются путем дисконтирования предполагаемых будущих потоков денежных средств с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и, где это применимо, риски, присущие данному обязательству.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	По истечении срока давности кредиторская задолженность списывается в доходы. Обязательство признается, если у Общества существует обязанность, возникшая в результате прошлых событий, урегулирование которой, как ожидается, приведет к оттоку из компании ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды. Общество классифицирует кредиторскую задолженность на конец отчетного периода в зависимости от сроков погашения как: краткосрочную со сроком погашения в течение 12 месяцев с отчетной даты; долгосрочную со сроками погашения более чем 12 месяцев с отчетной даты. При первоначальном признании торговая и прочая кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным, компания отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода ЭПС.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества составляет 90 006 500 руб и полностью оплачен.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и их налоговой базой. Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату. Отложенные налоговые активы отражаются в той мере, в какой существует вероятность того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для покрытия временных разниц, непринятых расходов по налогам и неиспользованных налоговых льгот. Размер отложенных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой не существует вероятности получения налогооблагаемой прибыли, в отношении которой можно использовать вычитаемые временные разницы.
52	Порядок отражения дивидендов	Возможность объявлять и выплачивать дивиденды регулируются законодательством РФ. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были рекомендованы до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	26 732	0	26 732	4 625	0	4 625
2	Прочее	8 039	0	8 039	92	0	92
3	Итого	34 770	0	34 770	4 717	0	4 717
4	Текстовое пояснение						

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	26 732	4 625
2	Прочее	8 039	92
3	Итого	34 770	4 717
4	Текстовое пояснение		

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	3	28 395
2	Итого	3	28 395
3	Текстовое пояснение		

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	3	28 395
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3	3 144
3	нефинансовых организаций	0	25 252
4	Итого	3	28 395
5	Текстовое пояснение		

Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	5 997	11 571
2	Правительства Российской Федерации	0	5 650
3	нефинансовых организаций	5 997	5 921
4	Итого	5 997	11 571
5	Текстовое пояснение		

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочие выданные займы	68 177	0	68 177	44 016	0	44 016
2	Итого	68 177	0	68 177	44 016	0	44 016
3	Текстовое пояснение						

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	15 303	0	15 303	15 806	0	15 806
2	Итого	15 303	0	15 303	15 806	0	15 806
3	Текстовое пояснение						

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу	Капитальные вложения в объекты инвестиционного имущества	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	6 290	0	0	6 290
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 950	0	0	6 950
3	накопленная амортизация	(660)	0	0	(660)
4	Амортизация	(208)	0	0	(208)
5	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г.	6 082	0	0	6 082
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 950	0	0	6 950
7	накопленная амортизация	(868)	0	0	(868)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г.	5 874	0	0	5 874
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 950	0	0	6 950
10	накопленная амортизация	(1 076)	0	0	(1 076)
11	Амортизация	(208)	0	0	(208)
12	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г.	5 665	0	0	5 665
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 950	0	0	6 950
14	накопленная амортизация	(1 285)	0	0	(1 285)
15	Текстовое пояснение				

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

[illegible]

Прочие активы

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	112	0	112	28	0	28
2	Расчеты с персоналом	1	0	1	0	0	0
3	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1	0	1	1 280	0	1 280
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	670	0	670	814	0	814
5	Прочее	(15)	0	(15)	(15)	0	(15)
6	Итого	769	0	769	2 108	0	2 108
7	Текстовое пояснение						

Анализ изменений запасов

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		запасные части	материалы	инвентарь и принадлежности	вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление (создание)	0	329	0	0	283	613
2	Признание в составе расходов	0	(329)	0	0	(283)	(613)
3	Поступление (создание)	0	924	0	0	366	1 290
4	Признание в составе расходов	0	(924)	0	0	(366)	(1 290)
5	Текстовое пояснение						

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

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	5 620	6 644
2	Итого	5 620	6 644
3	Текстовое пояснение		

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 13.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026		На 31.12.2025	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	16.6	31.12.2026	16.6	31.12.2025
2	Текстовое пояснение				

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Прочее	5 756	13 171
2	Итого	5 756	13 171
3	Текстовое пояснение		

Прочие обязательства

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 509	1 985
2	Расчеты по социальному страхованию	1 124	672
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3 561	152
4	Итого	6 195	2 808
5	Текстовое пояснение		

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 16.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Уставный капитал организации по состоянию на 30.06.2026 года составляет 90 006 тысяч рублей (на 30.06.2025 года: 90 006 тысяч рублей).Количество участников Общества по состоянию на 30.06.2026: 2 (два) с долей 99,9933 % и 0,0067% (на 30.06.2025 - 2 (два) с долей 99,9933 % и 0,0067%).
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменений в структуре долей в капитале в отчетном периоде не было.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировки капитала на инфляцию в отчетном периоде не было
4	Информация о распределении прибыли	Распределения прибыли в отчетном периоде не было
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительные права для участников не предусмотрены

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 полугодие 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	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(1 233)	200	0	0	(1 033)
2	ценные бумаги	(1 233)	200	0	0	(1 033)
3	Итого	(1 233)	200	0	0	(1 033)
4	Текстовое пояснение					

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 полугодие 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	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(111)	1 763	0	0	1 653
2	ценные бумаги	684	1 763	0	0	2 447
3	производные инструменты, от которых ожидается	(794)	0	0	0	(794)
4	Итого	(111)	1 763	0	0	1 653
5	Текстовое пояснение					

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2 квартал 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	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(830)	0	0	0	(830)
2	ценные бумаги	(830)	0	0	0	(830)
3	Итого	(830)	0	0	0	(830)
4	Текстовое пояснение					

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2 квартал 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	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	20	(51)	0	0	(31)
2	ценные бумаги	20	(51)	0	0	(31)
3	Итого	20	(51)	0	0	(31)
4	Текстовое пояснение					

Процентные доходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 515	3 352
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	532	1 227
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 100	540
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	1 883	1 585
5	Итого	3 515	3 352
6	Текстовое пояснение		

Процентные доходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 150	2 064
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	290	745
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	998	459
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	862	860
5	Итого	2 150	2 064
6	Текстовое пояснение		

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(373)	(6)
2	Итого	(373)	(6)
3	Текстовое пояснение		

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(414)	0
2	Итого	(414)	0
3	Текстовое пояснение		

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

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	493	501
2	Расходы на ремонт	(3 321)	(11 068)
3	Расходы на содержание недвижимости	(1 644)	(381)
4	Амортизация недвижимости	(208)	(208)
5	Итого	(4 681)	(11 157)
6	Текстовое пояснение		

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

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	247	251
2	Расходы на ремонт	0	(5 759)
3	Расходы на содержание недвижимости	(485)	(164)
4	Амортизация недвижимости	(104)	(104)
5	Итого	(343)	(5 777)
6	Текстовое пояснение		

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

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	(124)
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	185	82
3	Итого	185	(42)
4	Текстовое пояснение		

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

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	40
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	(57)	(371)
3	Итого	(57)	(331)
4	Текстовое пояснение		

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 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	90 349	81 626
2	Итого	90 349	81 626
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	90 349	81 626
4	Текстовое пояснение		

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	44 690	45 348
2	Итого	44 690	45 348
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	44 690	45 348
4	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	21 938	18 797
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	6 594	3 591
3	Итого	28 532	22 388
4	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	11 733	10 218
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	3 436	1 949
3	Прочее	(257)	0
4	Итого	14 913	12 167
5	Текстовое пояснение		

Процентные расходы

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	285	0
2	По обязательствам по аренде	647	507
3	Итого	932	507
4	Текстовое пояснение		

Процентные расходы

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	285	0
2	По обязательствам по аренде	422	325
3	Итого	707	325
4	Текстовое пояснение		

Общие и административные расходы

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 490	238
2	Амортизация основных средств	3 201	47
3	Расходы по аренде	35	0
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	14 139	8 958
5	Транспортные расходы	386	23
6	Расходы на служебные командировки	227	99
7	Неустойки (штрафы, пени)	22	4
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	118	196
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	72	77
10	Прочее	14 032	6 022
11	Итого	35 721	15 664
12	Текстовое пояснение		

Общие и административные расходы

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 011	136
2	Амортизация основных средств	1 974	24
3	Расходы по аренде	35	0
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	5 294	5 057
5	Транспортные расходы	320	5
6	Расходы на служебные командировки	136	28
7	Неустойки (штрафы, пени)	14	0
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	56	45
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	36	38
10	Прочее	7 167	2 498
11	Итого	16 043	7 831
12	Текстовое пояснение		

Прочие доходы

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	700	346
2	Итого	700	346
3	Текстовое пояснение		

Прочие доходы

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	685	48
2	Итого	685	48
3	Текстовое пояснение		

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Аренда офисной недвижимости
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	не применимо
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	не применимо
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	не применимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	не применимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	не применимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	не применимо

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

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2026	На 30.06.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	5 294	4 230
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(5 620)	(4 113)
3	Текстовое пояснение			

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

Таблица 27.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(647)	(502)
2	проценты уплаченные	(647)	(502)
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(3 180)	(1 859)
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(3 180)	(1 859)
5	Итого	(3 827)	(2 361)
6	Текстовое пояснение		

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендодателем

Таблица 27.4

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендодателя, связанной с договорами аренды	Аренда нежилой недвижимости
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами на предмет аренды, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	не применимо
3	Качественная и количественная информация, объясняющая существенные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	не применимо
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	не применимо
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	не применимо
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	не применимо

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	(6 353)	(5 836)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	450	(3 404)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(5 904)	(9 240)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(5 904)	(9 240)
5	Текстовое пояснение		

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	(3 990)	(3 733)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	450	(3 588)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(3 540)	(7 321)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(3 540)	(7 321)
5	Текстовое пояснение		

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

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	24 002	37 225
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6 000	9 306
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	3 074	1 557
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	3 074	1 557
5	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	(450)	3 404
6	Прочее	(14 528)	(23 507)
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(5 904)	(9 240)
8	Текстовое пояснение		

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

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	14 482	21 010
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	3 620	5 252
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(312)	1 208
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	(312)	1 208
5	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	(450)	3 588
6	Прочее	(6 399)	(17 370)
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(3 540)	(7 321)
8	Текстовое пояснение		

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 1 полугодие 2026 г.

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2026
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Общая сумма отложенного налогового актива	743	450	0	292
2	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	743	450	0	292
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
3	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(81)	0	0	(81)
4	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(81)	0	0	(81)
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	662	450	0	211
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	662	450	0	211
	Текстовое пояснение				

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
10	Общая сумма отложенного налогового актива	44	(10)	0	53
11	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	(3 802)	0	3 802
12	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	44	(3 812)	0	3 855
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
18	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(81)	0	0	(81)
19	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(38)	(3 812)	0	3 774
20	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(38)	(3 812)	0	3 774
	Текстовое пояснение				

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 30 июня 2026 г.

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	34 770	0	0	0	0
2	расчетные счета	34 770	0	0	0	0
3	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	5 997	0	0	0	0
4	долговые ценные бумаги	5 997	0	0	0	0
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	68 177
6	прочие выданные займы	0	0	0	0	68 177
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	15 303
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	15 303
9	Итого	40 767	0	0	0	83 480
10	Текстовое пояснение					

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2025 г.

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	4 717	0	0	0	0
2	расчетные счета	4 625	0	0	0	0
3	прочее	92	0	0	0	0
4	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 571	0	0	0	0
5	долговые ценные бумаги	11 571	0	0	0	0
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	44 016
7	прочие выданные займы	0	0	0	0	44 016
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	15 806
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	15 806
10	Итого	16 288	0	0	0	59 822
11	Текстовое пояснение					

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 30 июня 2026 г.

Таблица 29.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	34 770	0	0	34 770
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3	0	0	3
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3	0	0	3
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	5 997	0	0	5 997
5	долговые инструменты	5 997	0	0	5 997
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	83 480	0	0	83 480
7	займы выданные и прочие размещенные средства	68 177	0	0	68 177
8	дебиторская задолженность	15 303	0	0	15 303
9	Прочее	769	0	0	769
10	Итого активов	125 019	0	0	125 019
Раздел II. Обязательства					
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(11 376)	0	0	(11 376)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(5 620)	0	0	(5 620)
13	кредиторская задолженность	(5 756)	0	0	(5 756)
14	Прочее	(6 195)	0	0	(6 195)
15	Итого обязательств	(17 570)	0	0	(17 570)
16	Чистая балансовая позиция	107 449	0	0	107 449
17	Текстовое пояснение				

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

Таблица 29.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	4 717	0	0	4 717
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 395	0	0	28 395
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28 395	0	0	28 395
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 571	0	0	11 571
5	долговые инструменты	11 571	0	0	11 571
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59 822	0	0	59 822
7	займы выданные и прочие размещенные средства	44 016	0	0	44 016
8	дебиторская задолженность	15 806	0	0	15 806
9	Прочее	2 108	0	0	2 108
10	Итого активов	106 613	0	0	106 613
Раздел II. Обязательства					
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(19 815)	0	0	(19 815)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(6 644)	0	0	(6 644)
13	кредиторская задолженность	(13 171)	0	0	(13 171)
14	Прочее	(2 819)	0	0	(2 819)
15	Итого обязательств	(22 633)	0	0	(22 633)
16	Чистая балансовая позиция	83 980	0	0	83 980
17	Текстовое пояснение				

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств,
на 30 июня 2026 г.

Таблица 29.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 603	6 773	0	0	0	0	0	0	0	0	11 376
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 590	4 030	0	0	0	0	0	0	0	0	5 620
3	обязательства по аренде	1 590	4 030	0	0	0	0	0	0	0	0	5 620
4	кредиторская задолженность, в том числе:	3 013	2 743	0	0	0	0	0	0	0	0	5 756
5	прочее	3 013	2 743	0	0	0	0	0	0	0	0	5 756
6	Итого обязательств	4 603	6 773	0	0	0	0	0	0	0	0	11 376
7	Текстовое пояснение											

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

Таблица 29.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 144	15 671	0	0	0	0	0	0	0	0	19 815
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	554	6 090	0	0	0	0	0	0	0	0	6 644
3	обязательства по аренде	554	6 090	0	0	0	0	0	0	0	0	6 644
4	кредиторская задолженность, в том числе:	3 590	9 581	0	0	0	0	0	0	0	0	13 171
5	прочее	3 590	9 581	0	0	0	0	0	0	0	0	13 171
6	Итого обязательств	4 144	15 671	0	0	0	0	0	0	0	0	19 815
7	Текстовое пояснение											

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 30 июня 2026 г.

Таблица 29.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	34 770	0	0	0	0	0	0	34 770
2	расчетные счета	26 732	0	0	0	0	0	0	26 732
3	прочее	8 039	0	0	0	0	0	0	8 039
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	5 997	0	5 997
5	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	5 997	0	5 997
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 303	68 177	0	0	0	0	0	83 480
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	68 177	0	0	0	0	0	68 177
8	прочие выданные займы	0	68 177	0	0	0	0	0	68 177
9	дебиторская задолженность, в том числе:	15 303	0	0	0	0	0	0	15 303
10	дебиторская задолженность клиентов	15 303	0	0	0	0	0	0	15 303
11	Итого активов	50 074	68 177	0	0	0	5 997	0	124 247
Раздел II. Обязательства									
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(4 603)	(6 773)	0	0	0	0	0	(11 376)
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(1 590)	(4 030)	0	0	0	0	0	(5 620)
14	обязательства по аренде	(1 590)	(4 030)	0	0	0	0	0	(5 620)
15	кредиторская задолженность, в том числе:	(3 013)	(2 743)	0	0	0	0	0	(5 756)
16	прочее	(3 013)	(2 743)	0	0	0	0	0	(5 756)
17	Итого обязательств	(4 603)	(6 773)	0	0	0	0	0	(11 376)
18	Итого разрыв ликвидности	45 471	61 404	0	0	0	5 997	0	112 872
19	Текстовое пояснение								

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 29.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	4 717	0	0	0	0	0	0	4 717
2	расчетные счета	4 625	0	0	0	0	0	0	4 625
3	прочее	92	0	0	0	0	0	0	92
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	5 921	5 650	11 571
5	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	5 921	5 650	11 571
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 806	44 016	0	0	0	0	0	59 822
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	44 016	0	0	0	0	0	44 016
8	прочие выданные займы	0	44 016	0	0	0	0	0	44 016
9	дебиторская задолженность, в том числе:	15 806	0	0	0	0	0	0	15 806
10	дебиторская задолженность клиентов	15 806	0	0	0	0	0	0	15 806
11	Итого активов	20 523	44 016	0	0	0	5 921	5 650	76 110
Раздел II. Обязательства									
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(3 036)	(3 491)	0	0	0	0	0	(6 527)
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	554	6 090	0	0	0	0	0	6 644
14	обязательства по аренде	554	6 090	0	0	0	0	0	6 644
15	кредиторская задолженность, в том числе:	(3 590)	(9 581)	0	0	0	0	0	(13 171)
16	прочее	(3 590)	(9 581)	0	0	0	0	0	(13 171)
17	Итого обязательств	(3 036)	(3 491)	0	0	0	0	0	(6 527)
18	Итого разрыв ликвидности	17 487	40 525	0	0	0	5 921	5 650	69 583
19	Текстовое пояснение								

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 30 июня 2026 г.

Таблица 29.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	34 770	0	0	0	34 770
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3	0	0	0	3
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3	0	0	0	3
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	5 997	0	0	5 997
5	долговые инструменты	0	5 997	0	0	5 997
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	83 480	0	0	0	83 480
7	займы выданные и прочие размещенные средства	68 177	0	0	0	68 177
8	дебиторская задолженность	15 303	0	0	0	15 303
9	Прочее	769	0	0	0	769
10	Итого активов	119 022	5 997	0	0	125 019
Раздел II. Обязательства						
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(11 376)	0	0	0	(11 376)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(5 620)	0	0	0	(5 620)
13	кредиторская задолженность	(5 756)	0	0	0	(5 756)
14	Прочее	(6 195)	0	0	0	(6 195)
15	Итого обязательств	(17 570)	0	0	0	(17 570)
16	Чистая балансовая позиция	101 452	5 997	0	0	107 449
17	Текстовое пояснение					

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 29.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	4 711	0	0	5	4 717
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 395	0	0	0	28 395
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28 395	0	0	0	28 395
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	4 281	5 798	0	1 493	11 571
5	долговые инструменты	4 281	5 798	0	1 493	11 571
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59 822	0	0	0	59 822
7	займы выданные и прочие размещенные средства	44 016	0	0	0	44 016
8	дебиторская задолженность	15 806	0	0	0	15 806
9	Прочее	2 108	0	0	0	2 108
10	Итого активов	99 317	5 798	0	1 498	106 613
Раздел II. Обязательства						
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(19 815)	0	0	0	(19 815)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(6 644)	0	0	0	(6 644)
13	кредиторская задолженность	(13 171)	0	0	0	(13 171)
14	Прочее	(2 819)	0	0	0	(2 819)
15	Итого обязательства	(22 633)	0	0	0	(22 633)
16	Чистая балансовая позиция	76 684	5 798	0	1 498	83 980
17	Текстовое пояснение					

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	не применяется
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	не применяется
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	не применяется
4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	не применяется
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	не применяется

**Уровни в иерархии справедливой стоимости
на 30 июня 2026 г.**

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
		6 000	0	5 665	11 665
2	финансовые активы, в том числе:	6 000	0	0	6 000
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3	0	0	3
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3	0	0	3
5	долевые ценные бумаги	3	0	0	3
6	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	5 997	0	0	5 997
7	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	5 997	0	0	5 997
8	долговые ценные бумаги	5 997	0	0	5 997
9	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	5 665	5 665
10	инвестиционное имущество	0	0	5 665	5 665
11	Текстовое пояснение				

**Уровни в иерархии справедливой стоимости
на 31 декабря 2025 г.**

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
		39 966	0	5 874	45 840
2	финансовые активы, в том числе:	39 966	0	0	39 966
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 395	0	0	28 395
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 395	0	0	28 395
5	долевые ценные бумаги	28 395	0	0	28 395
6	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 571	0	0	11 571
7	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 571	0	0	11 571
8	долговые ценные бумаги	11 571	0	0	11 571
9	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	5 874	5 874
10	инвестиционное имущество	0	0	5 874	5 874
11	Текстовое пояснение				

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 30 июня 2026 г.

Таблица 30.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	34 770	83 480	118 251	118 251
2	денежные средства, в том числе:	0	34 770	0	34 770	34 770
3	расчетные счета	0	26 732	0	26 732	26 732
4	прочее	0	8 039	0	8 039	8 039
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	83 480	83 480	83 480
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	68 177	68 177	68 177
7	прочие выданные займы	0	0	68 177	68 177	68 177
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	15 303	15 303	15 303
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	15 303	15 303	15 303
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	11 376	11 376	11 376
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	11 376	11 376	11 376
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	5 620	5 620	5 620
13	обязательства по аренде	0	0	5 620	5 620	5 620
14	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	5 756	5 756	5 756
15	прочее	0	0	5 756	5 756	5 756
16	Текстовое пояснение					

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 30.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	4 717	59 822	64 539	64 539
2	денежные средства, в том числе:	0	4 717	0	4 717	4 717
3	расчетные счета	0	4 625	0	4 625	4 625
4	прочее	0	92	0	92	92
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	59 822	59 822	59 822
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	44 016	44 016	44 016
7	прочие выданные займы	0	0	44 016	44 016	44 016
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	15 806	15 806	15 806
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	15 806	15 806	15 806
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	19 815	19 815	19 815
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	19 815	19 815	19 815
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	6 644	6 644	6 644
13	обязательства по аренде	0	0	6 644	6 644	6 644
14	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	13 171	13 171	13 171
15	прочее	0	0	13 171	13 171	13 171
16	Текстовое пояснение					

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 30 июня 2026 г.

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12	0	0	0	68 177	0	0	68 189
2	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	68 177	0	0	68 177
3	дебиторская задолженность	12	0	0	0	0	0	0	12
4	Прочие обязательства	0	0	0	0	85	0	0	85
5	Текстовое пояснение								

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

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6	0	0	0	44 016	0	0	44 022
2	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	44 016	0	0	44 016
3	дебиторская задолженность	6	0	0	0	0	0	0	6
4	Текстовое пояснение								

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

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	1 883	0	0	1 883
2	процентные доходы	0	0	0	0	1 883	0	0	1 883
3	Расходы на персонал	0	0	0	0	(303)	0	0	(303)
4	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(104)	0	0	(104)
5	Прочие доходы	15	0	0	0	0	0	0	15
6	Текстовое пояснение								

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

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	1 585	0	0	1 585
2	процентные доходы	0	0	0	0	1 585	0	0	1 585
3	Расходы на персонал	0	0	0	0	(2 592)	0	0	(2 592)
4	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(830)	0	0	(830)
5	Прочие доходы	30	0	0	0	0	0	0	30
6	Текстовое пояснение								

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2 квартал 2026 г.

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	862	0	0	862
2	процентные доходы	0	0	0	0	862	0	0	862
3	Расходы на персонал	0	0	0	0	(152)	0	0	(152)
4	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(94)	0	0	(94)
5	Прочие доходы	15	0	0	0	0	0	0	15
6	Текстовое пояснение								

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2 квартал 2025 г.

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	860	0	0	860
2	процентные доходы	0	0	0	0	860	0	0	860
3	Расходы на персонал	0	0	0	0	(1 143)	0	0	(1 143)
4	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(390)	0	0	(390)
5	Прочие доходы	15	0	0	0	0	0	0	15
6	Текстовое пояснение								

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 31.3

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	152	964
2	Итого	152	964
3	Текстовое пояснение		

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 31.3

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2026 г.	2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	303	2 592
2	Итого	303	2 592
3	Текстовое пояснение		

Генеральный директор

(должность)

29.07.2026

г.



И.В. Селиверстов

(фамилия, имя, отчество (при наличии))