

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286596000	96727557	1247700077350	9706041728

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 июня 2026 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Космос Капитал"
АО "УК Космос Капитал"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119049, Москва, Шаболовка ул., д № 2, помещение 2/Ц.

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	38 380	12 231	39 683
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		239 031	200 426	13 534
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	200 575	165 052	-
4	займы выданные и прочие размещенные средства	7	1 149	975	792
5	дебиторская задолженность	8	37 307	34 399	12 742
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	9	25 716	22 916	19 033
7	Основные средства и капитальные вложения в них	10	21 850	16 410	19 262
8	Требования по текущему налогу на прибыль	24	36 598	-	-
9	Отложенные налоговые активы	24	1 631	-	125
10	Прочие активы	11	1 393	1 392	1 511
11	Итого активов		364 599	253 375	93 148
Раздел II. Обязательства					
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 416	7 363	11 905
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	4 038	6 896	11 366
14	кредиторская задолженность	13	378	467	539
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	24	-	1 891	-
16	Отложенные налоговые обязательства	24	-	248	-
17	Прочие обязательства	14	6 701	3 482	1 425
18	Итого обязательств		11 117	12 984	13 330
Раздел III. Капитал					
19	Уставный капитал	15	30 000	30 000	30 000
20	Добавочный капитал		51 073	51 073	51 073
21	Резервный капитал		1 500	-	-
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		270 909	159 318	(1 255)
23	Итого капитала		353 482	240 391	79 818
24	Итого капитала и обязательств		364 599	253 375	93 148

Генеральный директор

(подпись)

28 июля 2026 года

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286596000	96727557	1247700077350	9706041728

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 полугодие 2026 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Космос Капитал"
АО "УК Космос Капитал"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119049, Москва, Шаболовка ул., д № 2, помещение 2/Ц.

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За 2 квартал 2026г.	За 2 квартал 2025г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		20 840	6 106	10 304	3 605
2	процентные доходы	16	20 846	6 111	10 288	3 605
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(6)	(5)	16	-
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	17	422 565	131 505	138 240	75 747
5	Расходы на персонал	18	(50 343)	(34 718)	(23 412)	(16 244)
6	Прямые операционные расходы	19	(109)	(601)	(77)	(323)
7	Процентные расходы	20	(447)	(858)	(198)	(412)
8	Общие и административные расходы	21	(41 333)	(20 527)	(28 037)	(14 033)
9	Прочие расходы	22	(179)	(174)	(81)	(76)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		350 994	80 733	96 739	48 264
11	Налог на прибыль, в том числе:	24	(87 903)	(20 147)	(24 241)	(12 077)
12	текущий налог на прибыль	24	(89 782)	(20 116)	(26 592)	(13 365)
13	отложенный налог на прибыль	24	1 879	(31)	2 351	1 288
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		263 091	60 586	72 498	36 187
15	Итого совокупного дохода (расхода)		263 091	60 586	72 498	36 187

Генеральный директор _____
(подпись)

28 июля 2026 года

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286596000	96727557	1247700077350	9706041728

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 полугодие 2026 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Космос Капитал"
АО "УК Космос Капитал"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119049, Москва, Шаболовка ул., д № 2, помещение 2/Ц.

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 01.01.2025 г.		30 000	51 073	-	(1 255)	79 818
2	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		30 000	51 073	-	(1 255)	79 818
3	Остаток на 01.01.2025 г.		30 000	51 073	-	(1 255)	79 818
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	60 586	60 586
5	Остаток на 30.06.2025 г.		30 000	51 073	-	59 331	140 404
6	Остаток на 01.01.2026 г.		30 000	51 073	-	159 318	240 391
7	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		30 000	51 073	-	159 318	240 391
8	Остаток на 01.01.2026 г.		30 000	51 073	-	159 318	240 391
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	263 091	263 091
10	Дивиденды (распределенная прибыль)	25	-	-	-	(150 000)	(150 000)
11	Прочее		-	-	1 500	(1 500)	-
12	Остаток на 30.06.2026 г.		30 000	51 073	1 500	270 909	353 482

Генеральный директор _____
(подпись)

28 июля 2026 года

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286596000	96727557	1247700077350	9706041728

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

Акционерное общество "Управляющая компания Космос Капитал"
АО "УК Космос Капитал"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119049, Москва, Шаболовка ул., д № 2, помещение 2/Ц.

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер строки	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	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		419 658	118 035
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(117)	(605)
3	Проценты полученные		20 258	6 441
4	Проценты уплаченные		(409)	(836)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(69 656)	(32 631)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(33 212)	(14 567)
7	Уплаченный налог на прибыль		(128 271)	(14 502)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		393	(86)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		208 644	61 249
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(10 476)	(480)
11	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(5 647)	(8 318)
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(16 123)	(8 798)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(3 296)	(2 626)
14	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 296)	(2 626)
15	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(127 548)	-
16	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(130 844)	(2 626)
17	Сальдо денежных потоков за отчетный период		61 677	49 825
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	177 298	39 304
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	238 975	89 129

Генеральный директор _____
(подпись)

28 июля 2026 года

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-01102 от 25.04.2024
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами.
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное общество
4	Место нахождения организации	119049, Москва, Шаболовка ул., д № 2, помещение 2/Ц.
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Информация не раскрывается в соответствии с Решением Совета директоров Банка России от 09 декабря 2025 года.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Ноль
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 30.06.2026 - 13 человек. На 31.12.2025 - 13 человек.

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	В 2 квартале 2026 года текущий рост цен с поправкой на сезонность составил в среднем 5,0% в пересчете на год после 8,7% в 1 квартале 2026 года и 4,3% в 4 квартала 2025 года. Аналогичный показатель базовой инфляции в среднем замедлился до 4,2% после 6,2% в предыдущем квартале и 4,9% в 4 квартале 2025 года. В июне – июле текущий рост цен ускорился. На ценовую динамику в последние месяцы значимо влияли волатильные позиции. Среди них – моторное топливо и плодоовощная продукция. Оценка устойчивой инфляции остается в диапазоне 4–5% в пересчете на год. Годовая инфляция на 20 июля составила 5,9%. Инфляционные ожидания населения, бизнеса и участников финансового рынка выросли. Их сохранение на повышенном уровне может препятствовать устойчивому замедлению инфляции. По оперативным данным, в целом в 2 квартале 2026 года экономика росла умеренными темпами. Основной вклад в рост внес потребительский спрос. Наблюдалось некоторое восстановление инвестиционной активности, но в целом она оставалась сдержанной. При этом с июня возросло влияние временного сокращения производственных возможностей на выпуск в отдельных отраслях. За последний месяц существенно снизились ожидания бизнеса по будущему спросу и выпуску. Это в том числе может указывать на замедление роста потребления во втором полугодии. В целом прогноз роста ВВП в 2026 году понижен до 0,0–1,0%. Прогноз на 2027–2028 годы не изменился. Напряженность на рынке труда постепенно снижается. По данным опросов, обеспеченность предприятий работниками улучшилась. Планы компаний по индексации зарплат в 2026 году существенно не изменились. Рост зарплат замедлился, но продолжает опережать рост производительности труда. Безработица остается на исторических минимумах.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В течение 2 квартала 2026 года внешние условия на финансовом рынке Российской Федерации сохранялись под влиянием ранее введенных ограничений и санкционных факторов, что продолжало оказывать влияние на инфраструктуру расчетов и доступность отдельных финансовых инструментов. Указанные обстоятельства учитывались Обществом при осуществлении операций доверительного управления, управлении ликвидностью, выборе инструментов и контрагентов, а также при организации расчетов и хранения активов через доступную рыночную инфраструктуру.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденных для некредитных финансовых организаций (далее – НФО), в частности, с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 № 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".
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Неприменимо.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Неприменимо.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Неприменимо.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Неприменимо.

Примечание 4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения Учетной политики Общества руководство вырабатывает суждения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств. Наиболее значимое влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности оказывают суждения руководства: - об оценке бизнес-модели, в рамках которой удерживаются финансовые активы; - о предполагаемых сроках аренды и применимой ставке дисконтирования; - о правомерности признания отложенных налоговых активов в зависимости от вероятности наличия налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах (оценка возмещаемости отложенных налоговых активов); - о принципах оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (в частности, оценка того, имеет ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу с момента его первоначального признания, и пр.). Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают	Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в периодах, которые они затрагивают. Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: - Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости. Расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов, включенных в указанную категорию, произведен на основании соответствующих

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
	существенное влияние	профессиональных суждений. - Основные средства. В составе основных средств Общества отражены, в том числе, активы в форме права пользования по долгосрочным договорам аренды. Оценка срока аренды была произведена Обществом с учетом ожидаемых планов руководства и вероятности продления аренды. - Отложенные налоговые активы. В целях признания отложенных налоговых активов при оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах Общество руководствуется положениями МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». - Прочие обязательства. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска работникам признаются Обществом в размере величины ожидаемых затрат, которые предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода оплачиваемый отпуск, на основании применимых правил трудового законодательства РФ и Учетной политики Общества.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ими, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: - оцениваемые по амортизированной стоимости; - оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При классификации Общество использует критерии классификации, установленные МСФО (IFRS) 9 и соответствующими ОСБУ. При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». После первоначального признания финансовые инструменты оцениваются по справедливой или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Насколько это возможно, Общество оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Общество использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. В отдельных случаях справедливая стоимость финансового инструмента при первоначальном признании может отличаться от цены сделки. Разница между справедливой стоимостью и ценой сделки подлежит отражению в бухгалтерском учете в случае, если разница составляет более, чем 5% от стоимости приобретения.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой и валютой представления бухгалтерской (финансовой) отчетности является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль. Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями нерезидентами по хозяйственным операциям.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности Общества. При вынесении суждения о непрерывности деятельности Общества руководство учитывало, помимо прочего, влияние внешних факторов, описанных в Примечании 2. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством Общества возможного влияния существующих условий ведения финансово-хозяйственной деятельности на финансовое положение Общества в той степени, в которой это являлось практически осуществимым.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	С 1 января 2026 года вступили в силу следующие поправки к МСФО: • Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»: Поправки, касающиеся классификации и оценки финансовых инструментов регулируют вопросы: - прекращения признания финансовых обязательств, расчеты по которым проводятся через электронную платежную систему; - анализа на предмет соответствия критерию SPPI применительно к финансовым активам, содержащим условия соблюдения установленных целевых показателей

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
		в области охраны окружающей среды, социальной сферы и корпоративного управления (ESG-показатели) и аналогичных связанных с наступлением определенного события показателей; • Ежегодные усовершенствования МСФО – Выпуск 11. Уточнения, упрощения, исправления и изменения коснулись некоторых формулировок действующих стандартов: МСФО (IFRS) 1 "Первое применение МСФО", МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации", МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", МСФО (IFRS) 10 "Консолидированная финансовая отчетность", МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств" (применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты). В учетную политику Общества с 1 января 2026 года были внесены изменения в связи с вступлением в силу: - Положения Банка России от 10.10.2025 № 872-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". - Указания Банка России от 10.10.2025 № 7205-У "О внесении изменений в Положение Банка России от 1 августа 2022 года N 803-П "О Плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения"; - Указание Банка России от 10.10.2025 № 7206-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета доходов и расходов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". - Указание Банка России от 10.10.2025 № 7208-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с предоставлением ими денежных средств по договорам займа и размещением ими денежных средств по договорам банковского вклада". - Указание Банка России от 10.10.2025 № 7209-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с ценными бумагами". - Указание Банка России от 10.10.2025 № 7210-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". - Указание Банка России от 30.06.2025 № 7115-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с привлечением ими денежных средств по договорам займа, кредитным договорам, выпущенным облигациям и выданным векселям". - Указание Банка России от 30.06.2025 № 7117-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договора доверительного управления имуществом и фактов хозяйственной жизни, связанных с его осуществлением, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". - Указание Банка России от 30.06.2025 № 7118-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". - Указание Банка России от 31.03.2025 № 7025-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". - Указание Банка России от 31.03.2025 № 7026-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". - Указание Банка России от 31.03.2025 № 7027-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета производных инструментов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". Новые Указания заменили ранее действующие Отраслевые стандарты бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций. Данные изменения нормативных актов не оказали существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
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	Ниже представлены поправки и разъяснения к стандартам, которые были выпущены на дату формирования промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, но не обязательны к применению и досрочно не были применены Обществом. - Поправки к МСФО (IFRS) 10 "Консолидированная финансовая отчетность" и МСФО (IAS) 28 "Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия" (применяются для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). - МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» (применяется для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты): В апреле 2024 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности», который заменит МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». МСФО (IFRS) 18 устанавливает новые требования, самыми важными из которых являются следующие: - о классификации статей доходов и расходов в отчете о прибыли или убытке по категориям, соответствующим виду деятельности: операционная, инвестиционная, финансовая. Организации также обязаны представлять следующие промежуточные итоги: операционная прибыль или убыток; прибыль или убыток до финансовой деятельности и налога на прибыль. - о раскрытии в финансовой отчетности информации о показателях эффективности, определенных руководством, включая их сверку с наиболее сопоставимыми итогами и промежуточными итогами в отчете о прибыли или убытке. - о представлении агрегированной и дезагрегированной информации в основных формах финансовой отчетности и примечаниях. - МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации» (применяется для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). В настоящий момент Общество проводит оценку влияния указанных нормативных актов на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: - денежные средства в кассе, на расчетных и специальных (корпоративных) счетах в кредитных организациях; - депозиты, срок размещения которых составляет не более трех месяцев; - денежные средства на брокерских счетах.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты размещения по амортизированной стоимости. На дату размещения денежных средств по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости. В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. Общество формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, размещенным по договору банковского вклада, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицируются в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество может на дату первоначального признания финансовых активов по собственному усмотрению классифицировать их (без права последующей реклассификации) как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости без учета затрат по сделке. После первоначального признания и до прекращения признания, не позднее последнего дня месяца все финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмитента) переоценке на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ценные бумаги этого выпуска (эмитента). Под финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы под ожидаемые кредитные убытки не

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
		формируются.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, у Общества отсутствует по состоянию на 30 июня 2026 года и 31 декабря 2025 года.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; - условия выпуска финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания – по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Общество формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Оценка долей участия в уставном капитале дочерних и зависимых организаций, учитываемых на балансовых счетах 601 и 602, осуществляется без проведения последующей переоценки. В случае наличия обесценения, по указанным активам создаются соответствующие резервы под обесценение.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	В состав прочих активов Обществом включаются требования, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости. В частности, в качестве прочих активов Обществом отражены авансы, уплаченные поставщикам за приобретенные товары (услуги, работы), суммы переплаты по налогам и сборам и др. Прочие нефинансовые активы учитываются Обществом по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение, определенного на основании МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Данная категория финансовых обязательств в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	В течение отчетного и сопоставимого периодов отсутствовали операции по взаимозачету существенных сумм финансовых активов и обязательств.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных	Неприменимо.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
	инструментами хеджирования)	
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменимо.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Неприменимо.
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Неприменимо.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд, или в административных целях в течение более, чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; - первоначальная стоимость объекта превышает сто тысяч рублей. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость на основании п. 5 ст. 170 НК РФ. Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится проверка на обесценение объектов основных средств. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на дату их выявления. На конец каждого отчетного года Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии таких признаков, осуществляется полное или частичное восстановление признанного убытка в пределах стоимости объекта основных средств (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную	Неприменимо.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
	прибыль	
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату признания (дату готовности к использованию) исходя из ожидаемых: - срока использования, - физического и морального износа, - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Применяемые сроки полезного использования по классам активов: - первая группа от 1-2 лет включительно; - вторая группа от 2-3 включительно; - третья группа от 3-5 лет включительно; - четвертая группа от 5-7 включительно; - прочие группы.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; - первоначальная стоимость объекта превышает сто тысяч рублей. К нематериальным активам относятся, в том числе: - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); - программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права), и т.п.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства, включая налог на добавленную стоимость на основании п. 5 ст. 170 НК РФ. Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится проверка нематериальных активов на обесценение. Убытки от обесценения подлежат признанию на дату их выявления. На конец каждого отчетного года определяется наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии таких признаков, осуществляется полное или частичное восстановление признанного убытка в пределах стоимости нематериального актива (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Неприменимо.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным	По состоянию на 30 июня 2026 года и 31 декабря 2025 года нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
	сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту начинается с даты, когда он становится готов к использованию.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при выполнении следующих условий: - Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; - Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; - Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; - Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Если Общество, исходя из критериев, определенных выше, не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются в качестве затрат на стадии исследований. Затраты, первоначально признанные в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам, в частности, относятся: - оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие); - другие вознаграждения, в том числе в иной форме (медицинское обслуживание, предоставление товаров, услуг и другие аналогичные вознаграждения). Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Общество признает обязательства по оплате накапливаемых периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия, на которые эти работники имеют право; по оплате не накапливаемых периодов отсутствия – непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на дату, когда оно не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, ограниченных фиксируемыми платежами (негосударственное пенсионное обеспечение), признаются в размере взносов, подлежащих уплате в негосударственный пенсионный фонд, и не дисконтируются в связи с тем, что перечисление платежей происходит в полном объеме в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, в котором работники оказали соответствующие услуги.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Общество не реализует пенсионные планы с установленными выплатами.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Неприменимо.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды. При заключении договора, признаваемого долгосрочной арендой, Общество осуществляет признание: - актива в форме права пользования (строка «Основные средства» бухгалтерского баланса); - арендных обязательств (строка «Кредиты, займы и прочие привлеченные средства» бухгалтерского баланса). На дату начала аренды обязательства по аренде оцениваются в сумме, равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если эта ставка может быть определена. При невозможности определения такой ставки Общество использует средневзвешенную процентную ставку по аналогичным заимствованиям, публикуемую Банком России. Периоды действия опционов на продление и прекращение договора аренды включаются в срок аренды только в том случае, если имеется достаточная уверенность в том, что аренда будет продлена или договор аренды не будет прекращен. Оценивая наличие достаточной уверенности в том, что арендатор исполнит опцион на продление аренды, либо в том, что арендатор не исполнит опцион на прекращение аренды, Общество учитывает все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению у арендатора экономического стимула для исполнения опциона на продление аренды или неисполнения опциона на прекращение аренды.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество-арендатор не применяет требования пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 «Аренда» в отношении следующих позиций: (a) краткосрочная аренда; и (b) аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде Общество признает в качестве расхода в течение срока аренды. Аренда, в которой базовый актив не превышает стоимость 300 тыс. руб., признается Обществом договором аренды актива с низкой стоимостью, в отношении которого применяется порядок учета краткосрочной аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Неприменимо.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается Обществом по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется информация о средневзвешенных процентных ставках по аналогичным заимствованиям в соответствии со статистическим бюллетенем Банка России, раскрываемой на официальном сайте (http://www.cbr.ru/statistics/int_rat) на дату признания актива в форме права пользования и обязательства по Договорам аренды нежилого помещения.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Неприменимо.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий: - затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом; - определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина. Запасы признаются по фактическим затратам на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В дальнейшем запасы оцениваются Обществом на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: - фактическая себестоимость запасов; - чистая стоимость продажи запасов.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает в бухгалтерском учете резерв-оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. Общество определяет величину резерва-оценочного обязательства путем дисконтирования предполагаемых будущих потоков денежных средств с использованием ставки дисконтирования в случае, если срок с даты признания резерва-оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва-оценочного обязательства составляет год и более. Резервы-оценочные обязательства пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резерв-оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых он изначально признан.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг Обществу, вследствие которых у Общества возникает юридически обусловленная обязанность выплатить денежные средства. Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Общество прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) в Бухгалтерском балансе тогда и только тогда, когда она погашена (т.е. предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по иным основаниям).
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Обыкновенные акции акционерного общества классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход (добавочный капитал), за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Выкупа собственных акций в отчетном и сопоставимом периодах не было.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный фонд Общества формируется в соответствии с требованиями российского законодательства и предназначен для покрытия его убытков, погашения облигаций Общества и выкупа его акций в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд Общества формируется в соответствии с Уставом, предусматривающим создание фонда для указанных целей в размере 5% от величины уставного капитала.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении временных разниц. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. В бухгалтерском учете отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. Общество производит взаимозачет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в том и только в том случае, если: - Общество имеет юридически защищенное право на зачет текущих налоговых активов против текущих налоговых обязательств; и - отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства относятся к налогам на прибыль, взимаемым одним и тем же налоговым органом.
52	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает в отчете об изменениях в капитале сумму дивидендов, признаваемую в качестве распределений в пользу собственников в течение периода. В случае, если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода. Такие дивиденды, на основании п. 13 МСФО (IAS) 10 "События после отчетного периода", раскрываются в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Неприменимо.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.			На 31.12.2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	38 383	(3)	38 380	12 232	(1)	12 231
2	Итого	38 383	(3)	38 380	12 232	(1)	12 231

По состоянию на 30 июня 2026 г. более 100 % от общей суммы денежных средств составляли остатки на расчетных счетах в одной кредитной организации с общей суммой денежных средств 38 383 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 г.: 100% – в одной кредитной организации с общей суммой денежных средств 12 232 тыс. руб.). Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 30 июня 2026 г. и на 31 декабря 2025 г. у Общества не было.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	38 380	12 231
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	200 575	165 052
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	3	1
4	Прочее	17	14
5	Итого	238 975	177 298

Операции, не требующие использования денежных средств и их эквивалентов, в 1 полугодии 2026 года и в 2025 году отсутствовали.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 полугодие 2026 г.

Таблица 5.3

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г.	1	1
2	расчетные счета	1	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	2	2
4	расчетные счета	2	2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.2026 г.	3	3
6	расчетные счета	3	3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 5.3

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г.	5	5
2	расчетные счета	5	5
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(4)	(4)
4	расчетные счета	(4)	(4)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.2025 г.	1	1
6	расчетные счета	1	1

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

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

Таблица 6.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.			На 31.12.2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	200 592	(17)	200 575	165 067	(15)	165 052
2	Итого	200 592	(17)	200 575	165 067	(15)	165 052

По состоянию на 30 июня 2026 года Общество размещало депозиты в одной кредитной организации (на 31 декабря 2025 года: в одной кредитной организации). Совокупная сумма этих средств составляла 200 592 тыс. руб., или 100 % от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2025 года: 165 061 тыс. руб., или 100 % от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах).

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 полугодие 2026 г.

Таблица 6.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:	15	15
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15	15
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	2	2
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2	2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.2026 г., в том числе:	17	17
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17	17

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

Таблица 6.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:	-	-
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	7	7
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	7
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.2025 г., в том числе:	7	7
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	7

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

Таблица 6.3
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	13,5	36 дней	14,8	31 день

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.			На 31.12.2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочее	1 161	(12)	1 149	984	(10)	975
2	Итого	1 161	(12)	1 149	984	(10)	975

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

Таблица 7.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:	10	10
2	прочее	10	10
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	2	2
4	прочее	2	2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.2026 г., в том числе:	12	12
6	прочее	12	12

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

Таблица 7.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:	8	8
2	прочее	8	8
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	2	2
4	прочее	2	2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.2025 г., в том числе:	10	10
6	прочее	10	10

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	37 307	37 307	34 399	34 399
2	Итого	37 307	37 307	34 399	34 399

По состоянию на 30.06.2026 года дебиторская задолженность представлена дебиторской задолженностью ЗПИФ по уплате вознаграждения управляющей компании за управление по договорам доверительного управления балансовой стоимостью 37 307 тыс. руб. (на 31.12.2025 года: 34 399 тыс. руб.).

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы		
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	11 696	7 337	-	19 033
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	12 135	7 698	-	19 833
3	накопленная амортизация	(439)	(361)	-	(800)
4	Поступление	-	8 299	-	8 299
5	Амортизация	(1 203)	(1 042)	-	(2 245)
6	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе:	10 493	14 595	-	25 088
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	12 135	15 998	-	28 133
8	накопленная амортизация	(1 642)	(1 403)	-	(3 045)
9	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	9 270	13 646	-	22 916
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	12 135	16 694	-	28 829
11	накопленная амортизация	(2 865)	(3 048)	-	(5 913)
12	Поступление	3 079	2 409	159	5 647
13	Амортизация	(1 218)	(1 629)	-	(2 847)
14	Балансовая стоимость на 30.06.2026 г., в том числе:	11 131	14 426	159	25 716
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	15 214	19 103	159	34 476
16	накопленная амортизация	(4 083)	(4 677)	-	(8 760)

Общество на 30 июня 2026 года и на 31 декабря 2025 года не имело нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. Все НМА приобретались за плату.
По состоянию на 30 июня 2026 года и на 31 декабря 2025 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствовали. Капитализированные затраты по займам в стоимости нематериальных активов отсутствуют.

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	8 135	-	11 127	19 262
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	9 066	-	15 529	24 595
3	накопленная амортизация	(931)	-	(4 402)	(5 333)
4	Поступление	480	-	-	480
5	Амортизация	(1 142)	-	(2 728)	(3 870)
6	Прочее	-	-	970	970
7	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе:	7 473	-	9 369	16 842
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	9 546	-	16 499	26 045
9	накопленная амортизация	(2 073)	-	(7 130)	(9 203)
10	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	9 794	97	6 519	16 410
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	13 854	108	16 499	30 461
12	накопленная амортизация	(4 060)	(11)	(9 980)	(14 051)
13	Поступление	10 476	-	-	10 476
14	Амортизация	(2 464)	(11)	(2 925)	(5 400)
15	Прочее	-	-	364	364
16	Балансовая стоимость на 30.06.2026 г., в том числе:	17 806	86	3 958	21 850
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	24 330	108	16 863	41 301
18	накопленная амортизация	(6 524)	(22)	(12 905)	(19 451)

Общество на 30 июня 2026 года и на 31 декабря 2025 года не имело основных средств с неопределенным сроком полезного использования. По состоянию на 30 июня 2026 года и на 31 декабря 2025 года признаки основных средств отсутствовали. Капитализированные затраты по займам в стоимости основных средств отсутствуют.

Примечание 11. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 11.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 393	1 393	1 392	1 392
2	Итого	1 393	1 393	1 392	1 392

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

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

Таблица 12.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	4 038	6 896
2	Итого	4 038	6 896

Таблица 12.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	15,64	25.02.2027	15,64	25.02.2027

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 13.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	27	27
2	Прочее	351	440
3	Итого	378	467

Примечание 14. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 14.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	5 238	2 866
2	Расчеты по социальному страхованию	1 463	616
3	Итого	6 701	3 482

Примечание 15. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 15.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	5
1	На 01.01.2025 г.	300 000	30 000	30 000
2	На 30.06.2025 г.	300 000	30 000	30 000
3	На 01.01.2026 г.	300 000	30 000	30 000
4	На 30.06.2026 г.	300 000	30 000	30 000

Номинальный зарегистрированный уставный капитал по состоянию на 30 июня 2026 года составляет 30 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года: 30 000 тыс. руб.). По состоянию на 30 июня 2026 и 31 декабря 2025 года все выпущенные в обращение акции Общества были полностью оплачены. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 100 рублей за одну акцию. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Управление капиталом

Таблица 15.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом Общества имеет следующие цели: - соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; - обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 1 полугодия 2026 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, составляет на 30 июня 2026 года 32 688 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года: 28 912 тыс. руб.). На 30 июня 2026 года величина собственных средств Общества составляет 224 075 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года: 163 448 тыс. руб.).

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Отсутствуют.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Отсутствуют.

Примечание 16. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 16.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	20 846	6 111
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	16 288	88
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	67	54
4	прочее	4 491	5 969
5	Итого	20 846	6 111

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 16.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	10 288	3 605
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 267	88
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	36	29
4	прочее	2 985	3 488
5	Итого	10 288	3 605

Примечание 17. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 17.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	422 565	131 505
2	Итого	422 565	131 505
3	Всего	422 565	131 505

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (За последний квартал)

Таблица 17.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	138 240	75 747
2	Итого	138 240	75 747
3	Всего	138 240	75 747

Примечание 18. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 18.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	39 831	27 236
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	10 512	7 217
3	Прочее	-	265
4	Итого	50 343	34 718

Расходы на персонал (За последний квартал)

Таблица 18.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	18 710	12 812
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	4 702	3 252
3	Прочее	-	180
4	Итого	23 412	16 244

Примечание 19. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 19.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	92	92
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	17	397
3	Прочее	-	112
4	Итого	109	601

Прямые операционные расходы (За последний квартал)

Таблица 19.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	60	38
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	17	197
3	Прочее	-	88
4	Итого	77	323

Примечание 20. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 20.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	447	858
2	Итого	447	858

Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 20.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	198	412
2	Итого	198	412

Примечание 21. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 21.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	167	197
2	Амортизация основных средств	5 400	3 870
3	Амортизация нематериальных активов	2 847	2 245
4	Расходы по аренде	1	1
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	1 080	232
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	18 557	6 051
7	Транспортные расходы	80	21
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	31	-
9	Прочее	13 170	7 910
10	Итого	41 333	20 527

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 21.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	84	139
2	Амортизация основных средств	2 863	2 013
3	Амортизация нематериальных активов	1 439	1 267
4	Расходы по аренде	1	1
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	562	149
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	10 605	2 941
7	Транспортные расходы	29	21
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	18	-
9	Прочее	12 436	7 502
10	Итого	28 037	14 033

Примечание 22. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 22.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	179	174
2	Итого	179	174

Прочие расходы (За последний квартал)

Таблица 22.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	81	76
2	Итого	81	76

Примечание 23. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором 30.06.2026 г.

Таблица 23.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество арендует офисное помещение для ведения своей деятельности. Договор аренды недвижимости заключен на срок до 25 февраля 2027 г.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Отсутствуют
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	Отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В 2026 году пересмотр фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде был связан с увеличением арендной платы. Эффект от пересмотра составил 363 882,85 рублей.

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

Таблица 23.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	10	3 958	6 519
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	4 038	6 896

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

Таблица 23.3
тыс. руб.

Номер строки	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:	932	981
2	проценты уплаченные	409	836
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	523	145
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 296	2 626
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 296	2 626
6	Итого	4 228	3 607

Примечание 24. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 24.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	89 782	20 116
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 879)	31
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	87 903	20 147
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	87 903	20 147

Текущая ставка налога на прибыль составляет 25% (в 2025 году: 25%).

Налог на прибыль в разрезе компонентов
(За последний квартал)

Таблица 24.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	26 592	13 365
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 351)	(1 288)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	24 241	12 077
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	24 241	12 077

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

Таблица 24.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	350 994	80 733
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	87 748	20 183
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	155	(36)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	(69)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	155	33
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	87 903	20 147

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

Таблица 24.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	96 739	48 264
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	24 185	12 066
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	56	11
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	(13)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	56	24
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	24 241	12 077

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 24.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 полугодие 2026 г.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2026 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Внеоборотные активы	5 694	1 598	4 096
2	Обязательство по аренде (МСФО 16)	1 009	(715)	1 724
3	Прочие активы	8 300	2 706	5 594
4	Прочие обязательства	2	2	-
5	Финансовые активы	42	(10)	52
6	Общая сумма отложенного налогового актива	15 047	3 581	11 466
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	15 047	3 581	11 466
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
9	Внеоборотные активы	(13 217)	(1 503)	(11 714)
10	Прочие обязательства	(199)	(199)	-
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(13 416)	(1 702)	(11 714)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 631	1 879	(248)
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 631	1 879	(248)

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 24.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 полугодие 2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Внеоборотные активы	2 575	1 250	1 325
2	Обязательство по аренде (МСФО 16)	2 433	(409)	2 842
3	Прочие активы	6 293	2 882	3 411
4	Финансовые активы	65	64	1
5	Общая сумма отложенного налогового актива	11 366	3 787	7 579
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	(1 387)	1 387
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	11 366	2 400	8 966
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
8	Внеоборотные активы	(11 158)	(2 317)	(8 841)
9	Прочие обязательства	114	(114)	-
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(11 272)	(2 431)	(8 841)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	94	(31)	125
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	94	(31)	125

Примечание 25. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 25.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.
		По обыкновенным акциям
1	2	3
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	-
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	150 000
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(150 000)
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	-

Примечание 26. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30.06.2026 г.

Таблица 26.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Прочие обязательства	1 234	1 234

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2025 г.

Таблица 26.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Прочие обязательства	108	108

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

Таблица 26.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	(15 033)	-	(15 033)
2	Общие и административные расходы	-	(8 000)	(8 000)

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

Таблица 26.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	(10 423)	-	(10 423)

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

Таблица 26.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	(5 950)	-	(5 950)
2	Общие и административные расходы	-	(5 000)	(5 000)

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

Таблица 26.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	(3 919)	-	(3 919)

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 26.3
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	15 033	10 423
2	Итого	15 033	10 423

Информация о краткосрочных вознаграждениях приведена с учетом установленных законодательством Российской Федерации страховых взносов.

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу
(За последний квартал)

Таблица 26.3
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	5 950	3 919
2	Итого	5 950	3 919

Примечание 27. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 27.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Существенные факты за период с 30 июня 2026 года и до даты подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества, отсутствуют.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	Неприменимо.

Генеральный директор

(подпись)

28 июля 2026 года