

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
50401384000	40425034	1085473000018	5408258380

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 30 июня 2026 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Мономах" (полное и (или) сокращенное фирменные наименования) 630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355 (адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	16	283
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		31 987	31 781
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	31 987	31 781
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		924	1 648
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	1	1
6	дебиторская задолженность	8	924	1 647
7	Основные средства и капитальные вложения в них	10	3 236	3 365
8	Требования по текущему налогу на прибыль	25	130	-
9	Отложенные налоговые активы	25	1 618	1 568
10	Прочие активы	11	222	664
11	Итого активов		38 133	39 308
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 142	3 558
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	3 130	3 375
14	кредиторская задолженность	13	12	183
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	25	229	290
16	Отложенные налоговые обязательства	25	1 045	1 043
17	Прочие обязательства	14	2 152	1 765
18	Итого обязательств		6 568	6 657
Раздел III. Капитал				
19	Уставный капитал	15	20 000	20 000
20	Добавочный капитал	15	19 989	19 989
21	Резервный капитал	15	3 333	3 333
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(11 757)	(10 671)
23	Итого капитала		31 565	32 651
24	Итого капитала и обязательств		38 133	39 308

Генеральный директор (должность)	Бовкун Т. А. (подпись)	Бовкун Т. А. (фамилия, имя, отчество (при наличии))
-------------------------------------	---------------------------	--

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
50401384000	40425034	1085473000018	5408258380

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За 1 полугодие 2026 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Мономах"	
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)	
630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355	
(адрес организации в пределах места нахождения организации)	

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 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:		2 560	4 364	1 079	2 388
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	16	(235)	1 041	(312)	696
3	процентные доходы	17	2 795	3 323	1 391	1 692
4	за вычетом расходов по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		1	-	-	-
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	18	7 130	5 901	2 872	3 034
6	Расходы на персонал	19	(5 331)	(5 225)	(2 541)	(2 606)
7	Прямые операционные расходы	20	(291)	(297)	(145)	(140)
8	Процентные расходы	21	(366)	(156)	(179)	(140)
9	Общие и административные расходы	22	(1 293)	(1 121)	(709)	(540)
10	Прочие доходы	23	-	72	-	72
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 410	3 538	376	2 068
12	Налог на прибыль, в том числе:	25	(496)	(750)	(41)	(448)
13	текущий налог на прибыль	25	(543)	(655)	(140)	(333)
14	отложенный налог на прибыль	25	47	(95)	99	(115)
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 914	2 788	336	1 621
Раздел II. Прочий совокупный доход						
16	Итого совокупного дохода (расхода)		1 914	2 788	336	1 621

Генеральный директор (должность)	(подпись)	Бовкун Т. А. (фамилия, имя, отчество (при наличии))
-------------------------------------	-----------	--

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
50401384000	40425034	1085473000018	5408258380

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За 1 полугодие 2026 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Мономах"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 31 декабря 2024 г.		20 000	19 989	3 333	(14 588)	28 734
2	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный.		20 000	19 989	3 333	(14 588)	28 734
3	Остаток на 31 декабря 2024 г.		20 000	19 989	3 333	(14 588)	28 734
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	2 788	2 788
5	Дивиденды (распределенная прибыль)	26	x	x	x	(2 245)	(2 245)
6	Остаток на 30 июня 2025 г.		20 000	19 989	3 333	(14 045)	29 277
7	Остаток на 31 декабря 2025 г.		20 000	19 989	3 333	(10 671)	32 651
8	Остаток на 31 декабря 2025 г., пересмотренный.		20 000	19 989	3 333	(10 671)	32 651
9	Остаток на 31 декабря 2025 г.		20 000	19 989	3 333	(10 671)	32 651
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	1 914	1 914
11	Дивиденды (распределенная прибыль)	26	x	x	x	(3 000)	(3 000)
12	Остаток на 30 июня 2026 г., в том числе:		20 000	19 989	3 333	(11 757)	31 565

Генеральный директор

(должность)

Бовкун Т. А.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
50401384000	40425034	1085473000018	5408258380

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За 1 полугодие 2026 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Мономах"	
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)	
630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355	
(адрес организации в пределах места нахождения организации)	
Код формы по ОКУД: 0420005	
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)	
(тыс. руб.)	

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 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		4 096	3 923
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		(4 261)	(3 745)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		7 853	5 859
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(292)	(291)
5	Проценты полученные		2 521	3 118
6	Проценты уплаченные		(366)	(156)
7	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(4 815)	(4 725)
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 025)	(781)
9	Уплаченный налог на прибыль	25	(735)	(572)
10	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 977	2 630
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(245)	(447)
12	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	24	(245)	(447)
13	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)	26	(3 000)	(2 245)
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 245)	(2 692)
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(268)	(62)
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	285	109
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	17	47

Генеральный директор	Бовкун Т. А.
(должность)	(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

На 30 июня 2026 г.

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	Лицензия № 21-000-1-00072, выдана 28 июня 2002 года, бессрочно
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
3	Организационно-правовая форма организации	Непубличное акционерное общество
4	Место нахождения организации	630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Не раскрывается.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Отсутствуют.
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На начало отчетного периода - 9 чел., на конец отчетного периода - 9 чел.

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

На 30 июня 2026 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Основным фактором, влияющим на деятельность Общества, является экономическая неопределенность, связанная со страновыми и региональными рисками, которые обусловлены политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность. В частности, данные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. Однако, политические события последних лет в целом привели к увеличению экономической неопределенности.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Экономика Российской Федерации проявляет характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Начало специальной военной операции на Украине 24 февраля 2022 г. и последовавшее за этим введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности. Российская экономика находится на этапе масштабной структурной перестройки. Финансовые рынки в этих условиях характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, высокой волатильностью, что не может не сказываться на деятельности Общества. Внешнеполитическая и внешнеэкономическая неопределенность остается на высоком уровне, что оказывает негативное влияние на курсовые и инфляционные ожидания. Ухудшение экономической ситуации в стране, уменьшение деловой активности и реального благосостояния населения, может отразиться на операционной деятельности Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие результаты и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

На 30 июня 2026 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), 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» и Отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденных нормативными актами Банка России.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применяется
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применяется
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применяется
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	Не применяется

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

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

На 30 июня 2026 г.

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в отчетном периоде. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания относительно будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения Учетной политики руководство Общества также использует суждения и оценки.
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	Суждения, которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение отчетного периода, включают следующие: при оценке финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости (а именно, дебиторской задолженности) и формировании резервов под ожидаемые кредитные убытки, используется методология, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Обществе. Изменение или внесение корректировок в методологию окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости (дебиторской задолженности).

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании Общество классифицирует финансовые активы в зависимости от бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, и характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками, в следующие категории: - оцениваемые по амортизированной стоимости; - оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество классифицирует финансовые активы как оцениваемые по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: - управление финансовыми активами осуществляется на основе бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных условиями финансового актива денежных потоков; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество классифицирует финансовые активы как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если одновременно выполняются следующие условия: - управление финансовыми активами осуществляется на основе бизнес-модели, целью которой является как получение предусмотренных условиями финансового актива денежных потоков, так и продажа актива; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество классифицирует финансовые активы как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если они не классифицированы как: - оцениваемые по амортизированной стоимости; - оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. При первоначальном признании инвестиций в долевые инструменты, не предназначенные для торговли, Общество может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода. Данный выбор производится для каждой инвестиции в отдельности.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	У общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. Общество намерено и способно предпринимать действия, необходимые для обеспечения способности функционировать, как непрерывно действующая организация. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности.

6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	С 01.01.2027 вступают в силу МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности», МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации». Внесения изменений в Учетную политику не планируется.
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	В настоящее время Обществом производится оценка влияния стандартов и поправок на бухгалтерскую финансовую отчетность и решается вопрос о необходимости предстоящих внесения изменений в Учетную политику.
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 классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных в кредитных организациях, денежные средства на счетах у брокера. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество на дату размещения денежных средств в кредитных организациях, оценивает их по справедливой стоимости. После первоначального признания стоимость средств оценивается по амортизированной стоимости с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания. Общество определяет наличие признаков обесценения и формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки в отношении средств в кредитных организациях. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах представляются в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки.

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Процентными доходами по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество признает доходы в виде купона и дисконта. Сумма дохода по купону рассчитывается линейным методом по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги. Сумма дисконта равномерно начисляется в течение срока обращения ценной бумаги и относится на балансовый счет по учету процентных доходов. Сумма премии равномерно списывается в течение срока обращения долговой ценной бумаги и уменьшает процентные доходы. Все компоненты справедливой стоимости, а также доходы и расходы по прекращению признания отражаются как 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 в отчете о финансовых результатах некредитной финансовой организации.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применяется.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Дебиторская задолженность учитывается Обществом по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Общество оценивает резерв под обесценение дебиторской задолженности в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок. Оценка резерва под обесценение производится на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания таких активов.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применяется.

15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		

19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит хеджирование потоков денежных средств.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит хеджирование справедливой стоимости.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применяется.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применяется.
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 применяется.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: - в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС). Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов (балансовый счет 61009 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности").
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применяется.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию: - здания/сооружения – 30-31 год; - транспортные средства – 1-4 года; мебель – 5-6 лет; - офисное и компьютерное оборудование – 2-8 лет; - прочие основные средства – 2-3 года. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.
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 Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от 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. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%

30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном 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 Общества. Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: - в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применяется.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. Сроки полезного использования для разного класса нематериальных активов: - компьютерное программное обеспечение – 7-10 лет; - лицензии – 1-5 лет. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием 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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применяется.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применяется.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми	Не применяется.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		

39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В соответствии с требованиями ОСБУ № 635-П от 22.03.2018 г. «Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда», Общество, являясь арендатором, с 1 января 2019 г. 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. Данный порядок учета не применяется в отношении активов с низкой стоимостью (например, персональных компьютеров) и краткосрочной аренды (со сроком не более 12 месяцев).
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 не использует освобождения, предусмотренные для договоров краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применяется.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Обществом используется ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применяется.
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	Не применяется.

45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. При приобретении запасов на условиях отсрочки платежа разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов. Если период отсрочки платежа составляет менее одного года, в связи с несущественностью сумм корректировок, связанных с расчетом дисконтированной стоимости обязательств, Общество не применяет метод дисконтирования. Оценку справедливой стоимости материалов можно подтвердить одним из следующих документов: - справкой, составленной самим Обществом на основе доступной информации о ценах на такие же материалы (например, из СМИ); - отчетом независимого оценщика. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: - себестоимости, определенной при первоначальном признании; - чистой цене продажи. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года инвентарной комиссией, утвержденной Приказом руководителя Общества. Чистая возможная цена продажи — расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы. При расходовании, выбытии, утере и перемещении материально-производственных запасов, не имеющих индивидуальных признаков, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, данный порядок не применяется. Затраты на их приобретение и доставку, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги, признаются расходами периода, в котором были понесены.
----	--	---

46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Условные обязательства, не признанные в качестве обязательства, представляют собой: - возможные обязательства, которые могут привести к выбытию ресурсов, содержащих экономические выгоды, еще требуют подтверждения; - существующие обязательства, которые не удовлетворяют критериям признания, либо не представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, либо невозможно привести достаточно надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении суммы резерва – оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства Общество учитывает следующие особенности: - определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их во внутренних регламентах; - расчетная оценка ожидаемых затрат строится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО.
----	--	--

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. 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 эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как добавочный капитал, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.

50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 3 333 350 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: - вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.

52	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применяется.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	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	16	-	16	284	(1)	283
2	Итого	16	-	16	284	(1)	283
3	Текстовое пояснение	Сумма остатка денежных средств в обслуживающих кредитных организациях и банках-нерезидентах не превышает установленный организацией лимит суммы остатков денежных средств в указанных кредитных организациях и банках-нерезидентах. Неиспользованные кредитные средства, которые могут быть направлены на финансирование операционной деятельности организации и на погашение ее инвестиционных обязательств отсутствуют.					

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	16	283
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	-	1
3	Прочее	1	1
4	Итого	17	285
5	Текстовое пояснение	Инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов, отсутствуют.	

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	1	1
2	расчетные счета	1	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(1)	(1)
4	расчетные счета	(1)	(1)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	-	-
6	расчетные счета	-	-
7	Текстовое пояснение	Факты влияния существенных изменений полной балансовой стоимости денежных средств в течение отчетного периода на изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствуют. Факты модификации договорных денежных потоков и амортизированной стоимости денежных средств и резервов под ожидаемые кредитные убытки в течение отчетного периода отсутствовали.	

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

Таблица 5.3

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

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	31 987	31 781
2	Итого	31 987	31 781

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

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	31 987	31 781
2	Правительства Российской Федерации	6 910	5 825
3	кредитных организаций и банков-	1 542	2 809
4	нефинансовых организаций	23 535	23 147
5	Итого	31 987	31 781

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	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	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	-	1	1	-	1
2	Итого	1	-	1	1	-	1
3	Текстовое пояснение	Сумма остатка денежных средств в обслуживающих кредитных организациях и банках-нерезидентах не превышает установленный организацией лимит суммы остатков денежных средств в указанных кредитных организациях и банках-нерезидентах.					

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	-	-
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	-	-
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-
7	Текстовое пояснение	Факты влияния существенных изменений полной балансовой стоимости денежных средств в течение отчетного периода на изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствуют. Факты модификации договорных денежных потоков и амортизированной стоимости денежных средств и резервов под ожидаемые кредитные убытки в течение отчетного периода отсутствовали.	

**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 2025 г.**

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	-	-
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	-	-
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	924	924	1 647	1 647
2	Итого	924	924	1 647	1 647
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по уплате вознаграждения за доверительное управление паевыми инвестиционными фондами.			

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, созданные самостоятельно	Итого
		программное обеспечение	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	1	1
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	34	34
3	накопленная амортизация	(32)	(32)
4	Амортизация	(1)	(1)
5	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	-	-
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	34	34
7	накопленная амортизация	(34)	(34)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	-
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	34	34
10	накопленная амортизация	(34)	(34)
11	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г., в том числе:	-	-
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	34	34
13	накопленная амортизация	(34)	(34)
14	Текстовое пояснение	Нематериальные активы представлены амортизируемым нематериальным активом, созданным организацией самостоятельно: ПО «Доверительное управление». Балансовая стоимость представлена в таблице, срок полезного использования до 31.05.2025.	

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Прочее	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-	890	890
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	13	886	4 445	5 343
3	накопленная амортизация	(13)	(886)	(3 554)	(4 453)
4	Поступление	-	-	3 663	3 663
5	Выбытие, в том числе:	-	-	(552)	(552)
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	(4 445)	(4 445)
7	накопленная амортизация	-	-	3 893	3 893
8	Амортизация	-	-	(460)	(460)
9	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	-	-	3 541	3 541
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	13	886	3 663	4 562
11	накопленная амортизация	(13)	(886)	(122)	(1 021)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	193	3 172	3 365
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	13	1 089	3 663	4 765
14	накопленная амортизация	(13)	(896)	(491)	(1 400)
15	Поступление	282	-	-	282
16	Амортизация	(27)	(20)	(363)	(411)
17	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г., в том числе:	255	173	2 809	3 236
18	первоначальная (переоцененная) стоимость	295	1 089	3 663	5 047
19	накопленная амортизация	(40)	(916)	(855)	(1 811)
20	Текстовое пояснение	Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых объектов основных средств на отчетную дату представлена в таблице. Объекты основных средств, пригодные к использованию, но не используемые, предоставленные за плату во временное пользование, а также объекты, в отношении которых имеет место ограничение имущественных прав, на отчетную дату отсутствуют.			

Примечание 11. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	14	14	144	144
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	207	207	519	519
3	Запасы	1	1	1	1
4	Итого	222	222	664	664

Примечание 11. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов	Итого
		Прочее	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	1	1
2	стоимость (или оценка)	1	1
3	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	1	1
4	стоимость (или оценка)	1	1
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	1	1
6	стоимость (или оценка)	1	1
7	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г., в том числе:	1	1
8	стоимость (или оценка)	1	1

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

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

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	3 130	3 375
2	Итого	3 130	3 375

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	22,33	30.04.2030	22,33	30.04.2030

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12	12
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	1
3	Прочее	-	170
4	Итого	12	183
5	Текстовое пояснение	Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.	

Примечание 14. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 533	1 256
2	Расчеты по социальному страхованию	578	509
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	41	-
4	Итого	2 152	1 765

Примечание 15. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	5
1	На 31 декабря 2024 г.	20 000	20 000	20 000
2	На 30 июня 2025 г.	20 000	20 000	20 000
3	На 31 декабря 2025 г.	20 000	20 000	20 000
4	На 30 июня 2026 г.	20 000	20 000	20 000

Примечание 15. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 15.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Для соблюдения требований к величине капитала организацией осуществляются следующие процедуры: мониторинг, идентификация и оценка событий, оказывающих влияние на достаточность собственных средств, финансовую устойчивость, а также событий, которые ведут к неблагоприятным последствиям, приводящим к нарушениям бизнес-процессов организации, финансовым потерям, ущербу деловой репутации, невозможности непрерывного осуществления организацией дальнейшей деятельности; поддержание высокого качества управления активами, с целью получения доходности, опережающей рыночные индексы; оперативная реакция на выявленные источники потенциальных рисков; обеспечение эффективного обмена информацией в рамках системы управления рисками и своевременное доведение необходимой информации до сведения руководства организации.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Факты нарушения требований к величине капитала в отчетном периоде отсутствовали.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Отсутствуют.

Примечание 16. 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

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 16.1

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	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(6)	(227)	(2)	(235)
2	ценные бумаги	(6)	(227)	(2)	(235)
3	Итого	(6)	(227)	(2)	(235)

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 16.1

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	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(8)	1 051	(2)	1 041
2	ценные бумаги	(8)	1 051	(2)	1 041
3	Итого	(8)	1 051	(2)	1 041

Примечание 16. 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

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 последний квартал)
За 2 квартал 2026 г.

Таблица 16.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	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	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(5)	(305)	(2)	(312)
2	ценные бумаги	(5)	(305)	(2)	(312)
3	Итого	(5)	(305)	(2)	(312)

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 последний квартал)
За 2 квартал 2025 г.

Таблица 16.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	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	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(2)	699	(2)	696
2	ценные бумаги	(2)	699	(2)	696
3	Итого	(2)	699	(2)	696

Примечание 17. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 17.1

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:	2 795	3 323
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 795	3 323
3	Итого	2 795	3 323

Примечание 17. Процентные доходы

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 17.1 (За последний квартал)

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:	1 391	1 692
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 391	1 692
3	Итого	1 391	1 692

Примечание 18. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 18.1

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	7 130	5 901
2	Итого	7 130	5 901
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	7 130	5 901

Примечание 18. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 18.1 (За последний квартал)

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	2 872	3 034
2	Итого	2 872	3 034
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	2 872	3 034

Примечание 19. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 19.1

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	4 094	4 367
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 237	857
3	Итого	5 331	5 225

Примечание 19. Расходы на персонал

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

Таблица 19.1 (За последний квартал)

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	1 952	2 172
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	589	433
3	Итого	2 541	2 606

Примечание 20. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	16	28
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	115	117
3	Прочее	159	152
4	Итого	291	297

Примечание 20. Прямые операционные расходы

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

Таблица 20.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	9	8
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	56	56
3	Прочее	80	76
4	Итого	145	140

Примечание 21. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	366	156
2	Итого	366	156

Примечание 21. Процентные расходы

**Процентные расходы
(За последний квартал)**

Таблица 21.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	179	140
2	Итого	179	140

Примечание 22. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	516	469
2	Амортизация основных средств	411	460
3	Амортизация нематериальных активов	-	1
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	40	28
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	19	15
6	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	134	137
7	Прочее	172	11
8	Итого	1 293	1 121

Примечание 22. Общие и административные расходы

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

Таблица 22.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	259	236
2	Амортизация основных средств	207	207
3	Амортизация нематериальных активов	-	1
4	Расходы по аренде	-	(60)
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	38	19
6	Прочие хозяйственные расходы	-	(18)
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	8	8
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	67	137
9	Прочее	129	11
10	Итого	709	540

Примечание 23. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3
1	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	72
2	Итого	72
3	Текстовое пояснение	Доходы от операций с основными средствами представляют собой финансовый результат от прекращения признания договора аренды при досрочном расторжении договора аренды офисного помещения, по которому Общество являлось арендатором.

Примечание 23. Прочие доходы и расходы

**Прочие доходы
(За последний квартал)**

Таблица 23.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3
1	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	72
2	Итого	72

Примечание 24. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Аренда офисного помещения
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

Примечание 24. Аренда

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

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	2 809	3 172
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 130	3 375

Примечание 24. Аренда

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

Таблица 24.3

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:	500	277
2	проценты уплаченные	366	156
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	134	121
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	245	447
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	245	447
6	Итого	746	724

Примечание 24. Аренда

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

Таблица 24.3

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:	500	277
2	проценты уплаченные	366	156
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	134	121
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	245	447
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	245	447
6	Итого	746	724

Примечание 25. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 25.1

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	543	655
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(47)	95
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	496	750
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	496	750

Примечание 25. Налог на прибыль

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

Таблица 25.1 (За последний квартал)

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	140	333
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(99)	115
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	41	448
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	41	448

Примечание 25. Налог на прибыль

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

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 410	3 538
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	602	885
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	29	29
4	расходы, не принимаемые к	29	29
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(136)	(164)
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	496	750

Примечание 25. Налог на прибыль

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

Таблица 25.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	376	2 068
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	94	517
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	14	14
4	расходы, не принимаемые к	14	14
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(67)	(83)
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	41	448

Примечание 25. Налог на прибыль

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

За 1 полугодие 2026 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков	313	(1)	314
2	Обязательства по оплате страховых взносов, возникающие из обязательства по оплате ежегодных отпусков	95	-	95
3	Резервы под обесценение денежных средств	-	-	-
4	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-
5	Переоценка долговых ценных бумаг - отрицательные разницы	192	43	149
6	Амортизация основных средств, полученных в финансовую аренду	214	91	123
7	Амортизация основных средств	2	1	1
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	(43)	43
9	Арендное обязательство	782	(61)	844
10	Общая сумма отложенного налогового актива	1 598	30	1 568
11	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	20	20	-
12	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 618	50	1 568
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
13	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(48)	(18)	(30)
14	Переоценка долговых ценных бумаг - положительные разницы	(81)	16	(97)
15	Основные средства, полученные в финансовую аренду	(916)	-	(916)
16	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 045)	(2)	(1 043)
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	573	47	525
18	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	573	47	525

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

За 1 полугодие 2025 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков	340	3	337
2	Обязательства по оплате страховых взносов, возникающие из обязательства по оплате ежегодных отпусков	59	1	58
3	Резервы под обесценение денежных средств	-	-	-
4	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	(1)	2
5	Переоценка долговых ценных бумаг - отрицательные разницы	317	(209)	526
6	Амортизация основных средств, полученных в финансовую аренду	31	(858)	889
7	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	(30)	30
8	Арендное обязательство	899	648	251
9	Общая сумма отложенного налогового актива	1 647	(446)	2 093
10	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	214	214	-
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 861	(232)	2 093
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
12	Амортизация нематериальных активов	-	-	-

13	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(13)	(10)	(3)
14	Переоценка долговых ценных бумаг - положительные разницы	(53)	(48)	(5)
15	Основные средства, полученные в финансовую аренду	(916)	195	(1 111)
16	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(982)	137	(1 119)
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	879	(95)	974
18	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	879	(95)	974

Примечание 26. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
		по обыкновенным акциям	по обыкновенным акциям
1	2	3	4
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	3 000	2 245
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(3 000)	(2 245)
3	Текстовое пояснение	По итогам 2025 года принято решение о выплате дивидендов из чистой прибыли 2025 г. в размере 3 млн. рублей (из расчета 150 рублей на одну обыкновенную именную акцию).	

Примечание 27. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	В соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 27.06.2016 N 98н) (далее – МСФО 9) организация устанавливает порядок проведения проверки финансовых активов на наличие признаков обесценения и формирования соответствующих оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки. Проверке на обесценение подлежат все финансовые активы, указанные в стандарте. При приобретении финансовых активов, Организация оценивает кредитные риски, которым может быть подвержен данный финансовый актив на основании Методологии создания резерва по финансовым активам, подверженным риску обесценения. В целях оценки кредитных рисков по каждому активу определяется PD (коэффициент дефолтирования) на основе внешних и внутренних рейтингов. Для торговой дебиторской задолженности применяется упрощенный подход и резерв под обесценение по финансовому активу оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Общество подвержено кредитному риску в умеренном объеме, поскольку основная доля финансовых активов оцениваются по справедливой стоимости.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Общество принимает допущение о том, что факт дефолта должен быть признан в течение 90 дней с момента возникновения просрочки (если только у Общества нет обоснованной и подтвержденной информации о том, что для нее можно использовать более длительный срок просрочки).
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Существенные финансовые активы списываются только после проведения всех необходимых мероприятий в целях его взыскания. В т.ч. судебных разбирательств. Критерий существенности по активу устанавливается в размере 50 тысяч рублей. Актив может быть списан по истечении пяти лет с момента возникновения просрочки, либо при исключении должника юридического лица из ЕГРЮЛ.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	На групповой основе оценивается только торговая дебиторская задолженность.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	PD оценивается на основании Ежегодного исследования и таблиц оценки PD рейтингового агентства Standard and Poors в зависимости от рейтингов и сроков финансового инструмента. Внутренние рейтинги основываются на Финансовом анализе контрагента на основании его финансовой отчетности и данных, полученных из внешних источников.
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, компания оценивает резерв под обесценение по данному финансовому активу в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам. Если по состоянию на отчетную дату кредитный риск по данному финансовому активу значительно увеличился с момента первоначального признания, компания оценивает резерв под обесценение по финансовому активу в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок. Значительное увеличения кредитного риска предполагает увеличение риска дефолта на отчетную дату по сравнению с риском дефолта на момент первоначального признания финансового актива на 10 п.п. Общество принимает допущение о том, что факт дефолта должен быть признан в течение 90 дней с момента возникновения просрочки (если только у Общества нет обоснованной и подтвержденной информации о том, что для нее можно использовать более длительный срок просрочки).
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Не применимо.
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Не применимо.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Не применимо.
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся	Не применимо.

Примечание 27. Управление рисками

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

На 30 июня 2026 г.

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	16
2	расчетные счета	16
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1
5	Итого	17
6	Текстовое пояснение	Информация о кредитных рейтингах составлена на основании данных кредитных рейтингов кредитных рейтинговых агентств АКРА (АО) (ИНН 9705055855, ОГРН 5157746145167), АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕЙТИНГОВОЕ АГЕНТСТВО "ЭКСПЕРТ РА" (ИНН 7710248947, ОГРН 1037700071628).

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 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	284
2	расчетные счета	284
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1
5	Итого	285

Примечание 27. Управление рисками

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

На 30 июня 2026 г.

Таблица 27.3

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	924
2	дебиторская задолженность клиентов	924
3	Итого	924

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 27.3

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 647
2	дебиторская задолженность клиентов	1 647
3	Итого	1 647

Примечание 27. Управление рисками

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

Таблица 27.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	16	16
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31 987	31 987
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	31 987	31 987
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	924	924
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	1
6	дебиторская задолженность	924	924
7	Итого активов	32 927	32 927
Раздел II. Обязательства			
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(3 142)	(3 142)
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(3 130)	(3 130)
10	кредиторская задолженность	(12)	(12)
11	Итого обязательств	(3 142)	(3 142)
12	Чистая балансовая позиция	29 785	29 785

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

Таблица 27.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	283	283
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31 781	31 781
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	31 781	31 781
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 648	1 648
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	1
6	дебиторская задолженность	1 647	1 647
7	Итого активов	33 711	33 711
Раздел II. Обязательства			
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(3 558)	(3 558)
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(3 375)	(3 375)
10	кредиторская задолженность	(183)	(183)
11	Итого обязательств	(3 558)	(3 558)
12	Чистая балансовая позиция	30 153	30 153

Примечание 27. Управление рисками

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

Таблица 27.5

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	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	318	917	1 222	1 222	1 019	4 698
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	306	917	1 222	1 222	1 019	4 686
3	обязательства по аренде	306	917	1 222	1 222	1 019	4 686
4	кредиторская задолженность, в том числе:	12	-	-	-	-	12
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	12	-	-	-	-	12
6	Итого обязательств	318	917	1 222	1 222	1 019	4 698

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

Таблица 27.5

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	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	489	917	1 222	1 222	1 222	407	5 480
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	306	917	1 222	1 222	1 222	407	5 297
3	обязательства по аренде	306	917	1 222	1 222	1 222	407	5 297
4	кредиторская задолженность, в том числе:	183	-	-	-	-	-	183
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	12	-	-	-	-	-	12
6	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	-	-	-	-	-	1
7	прочее	170	-	-	-	-	-	170
8	Итого обязательств	489	917	1 222	1 222	1 222	407	5 480

Примечание 27. Управление рисками

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

Таблица 27.6

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Раздел I. Активы								
1	Денежные средства, в том числе:	16	-	-	-	-	-	16
2	расчетные счета	16	-	-	-	-	-	16
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	585	5 675	5 821	4 748	-	15 158	31 987
4	долговые ценные бумаги	585	5 675	5 821	4 748	-	15 158	31 987
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	924	-	-	-	-	-	924
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1	-	-	-	-	-	1
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора	1	-	-	-	-	-	1
8	дебиторская задолженность, в том числе:	924	-	-	-	-	-	924
9	дебиторская задолженность клиентов	924	-	-	-	-	-	924
10	Итого активов	1 525	5 675	5 821	4 748	-	15 158	32 927
Раздел II. Обязательства								
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(146)	(447)	(724)	(904)	(922)	-	(3 142)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(133)	(447)	(724)	(904)	(922)	-	(3 130)
13	обязательства по аренде	(133)	(447)	(724)	(904)	(922)	-	(3 130)
14	кредиторская задолженность, в том числе:	(12)	-	-	-	-	-	(12)
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	(12)	-	-	-	-	-	(12)
16	Итого обязательств	(146)	(447)	(724)	(904)	(922)	-	(3 142)
17	Итого разрыв ликвидности	1 379	5 228	5 096	3 844	(922)	15 158	29 785

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

Таблица 27.6

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	283	-	-	-	-	-	-	283
2	расчетные счета	283	-	-	-	-	-	-	283
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	742	5 698	7 783	1 208	3 511	-	12 838	31 781
4	долговые ценные бумаги	742	5 698	7 783	1 208	3 511	-	12 838	31 781
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 648	-	-	-	-	-	-	1 648
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1	-	-	-	-	-	-	1

7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора	1	-	-	-	-	-	-	1
8	дебиторская задолженность, в том числе:	1 647	-	-	-	-	-	-	1 647
9	дебиторская задолженность клиентов	1 647	-	-	-	-	-	-	1 647
10	Итого активов	2 672	5 698	7 783	1 208	3 511	-	12 838	33 711
Раздел II. Обязательства									
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(302)	(400)	(648)	(809)	(1 009)	(389)	-	(3 558)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(119)	(400)	(648)	(809)	(1 009)	(389)	-	(3 375)
13	обязательства по аренде	(119)	(400)	(648)	(809)	(1 009)	(389)	-	(3 375)
14	кредиторская задолженность, в том числе:	(183)	-	-	-	-	-	-	(183)
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	(12)	-	-	-	-	-	-	(12)
16	кредиторская задолженность перед депозитариями	(1)	-	-	-	-	-	-	(1)
17	прочее	(170)	-	-	-	-	-	-	(170)
18	Итого обязательств	(302)	(400)	(648)	(809)	(1 009)	(389)	-	(3 558)
19	Итого разрыв ликвидности	2 370	5 298	7 135	399	2 502	(389)	12 838	30 153

Примечание 27. Управление рисками

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

Таблица 27.7

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	16	16
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31 987	31 987
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	31 987	31 987
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	924	924
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	1
6	дебиторская задолженность	924	924
7	Прочее	222	222
8	Итого активов	33 149	33 149
Раздел II. Обязательства			
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(3 142)	(3 142)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(3 130)	(3 130)
11	кредиторская задолженность	(12)	(12)
12	Прочее	(520)	(520)
13	Итого обязательств	(3 662)	(3 662)
14	Чистая балансовая позиция	29 487	29 487

Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 27.7

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	283	283
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31 781	31 781
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	31 781	31 781
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 648	1 648
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	1
6	дебиторская задолженность	1 647	1 647
7	Итого активов	33 711	33 711
Раздел II. Обязательства			

8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(3 558)	(3 558)
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(3 375)	(3 375)
10	кредиторская задолженность	(183)	(183)
11	Итого обязательств	(3 558)	(3 558)
12	Чистая балансовая позиция	30 153	30 153

Примечание 28. Справедливая стоимость

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 28.1

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	Факты переводов финансовых активов и обязательств между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости в отчетном периоде отсутствуют.
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	Факты переводов финансовых активов и обязательств между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости в отчетном периоде отсутствуют.
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	Для определения справедливой стоимости Уровня 3 обществом используются в порядке убывания приоритетности: - оценка, указанная в отчете независимого оценщика (применяется в течение не более чем 6 месяцев с даты проведения оценки); - оценка на основе профессионального суждения. Оценка справедливой стоимости на основе профессионального суждения производится с применением метода доходного подхода или путем деления стоимости чистых активов общества, рассчитанных в соответствии с действующим порядком определения СЧА, уменьшенной на долю СЧА, приходящейся на размещенные привилегированные акции общества, на общее количество размещенных обществом обыкновенных акций.
4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Для оценок справедливой стоимости, отнесенных ко 2 уровню в иерархии справедливой стоимости, обществом применяются: - метод оценки по рыночным котировкам, скорректированным на изменение рыночных факторов; - метод оценки по аналогичным финансовым активам. Для оценок справедливой стоимости, отнесенных к 3 уровню, применяются: - метод оценки приведенной стоимости; - метод оценки по стоимости чистых активов.
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	К исходным данным 2 уровня относятся исходные данные, которые не являются котируемыми ценами, но которые прямо или косвенно являются наблюдаемыми для актива или обязательства: – котируемые цены на аналогичные активы/обязательства на активных рынках; – котируемые цены на идентичные активы, или обязательства на неактивных рынках; – исходные данные, за исключением котируемых цен, которые являются наблюдаемыми для актива/обязательства; - подтверждаемые рынком исходные данные. К исходным данным 3 уровня относятся ненаблюдаемые исходные данные для актива/обязательства: – историческая волатильность; – корректировка среднерыночной согласованной цены, разработанная с использованием данных, которые не являются наблюдаемыми и не могут быть подтверждены наблюдаемыми рыночными данными; – финансовый прогноз в отношении потоков денежных средств, прибыли/убытка, разработанный с использованием собственных данных общества, при отсутствии доступной информации, указывающей на то, что участники рынка использовали бы другие допущения.

Примечание 28. Справедливая стоимость

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

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	31 987	31 987
2	финансовые активы, в том числе:	31 987	31 987
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31 987	31 987
4	порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31 987	31 987
5	долговые ценные бумаги	31 987	31 987

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

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	31 781	31 781
2	финансовые активы, в том числе:	31 781	31 781
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31 781	31 781
4	порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31 781	31 781
5	долговые ценные бумаги	31 781	31 781

Примечание 28. Справедливая стоимость

**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 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	16	924	940	940
2	денежные средства, в том числе:	16	-	16	16
3	расчетные счета	16	-	16	16
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	924	924	924
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1	-	1	1
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	-	1	1
7	дебиторская задолженность, в том	-	924	924	924
8	дебиторская задолженность	-	924	924	924
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	3 142	3 142	3 142
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	3 142	3 142	3 142
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	3 130	3 130	3 130
12	обязательства по аренде	-	3 130	3 130	3 130
13	кредиторская задолженность, в том	-	12	12	12
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	-	12	12	12

**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 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	284	1 647	1 930	1 930
2	денежные средства, в том числе:	283	-	283	283
3	расчетные счета	283	-	283	283
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	1 647	1 648	1 648
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1	-	1	1
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	-	1	1
7	дебиторская задолженность, в том	-	1 647	1 647	1 647
8	дебиторская задолженность	-	1 647	1 647	1 647
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	3 558	3 558	3 558
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	3 558	3 558	3 558
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	3 375	3 375	3 375
12	обязательства по аренде	-	3 375	3 375	3 375
13	кредиторская задолженность, в том	-	183	183	183
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	-	12	12	12
15	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	1	1	1
16	прочее	-	170	170	170

Примечание 29. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Итого
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	-	2 809	2 809
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	3 130	3 130
3	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	3 130	3 130
4	Прочие обязательства	1 136	-	1 136

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

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Итого
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	-	3 172	3 172
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	3 375	3 375
3	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	3 375	3 375
4	Прочие обязательства	1 037	-	1 037

Примечание 29. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	(2 049)	-	(2 049)
2	Процентные расходы	-	(366)	(366)
3	Общие и административные расходы	-	(134)	(134)

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

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	(3 089)	-	(3 089)
2	Процентные расходы	-	(156)	(156)
3	Общие и административные расходы	-	(121)	(121)

Примечание 29. Операции со связанными сторонами

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (За последний квартал)
За 2 квартал 2026 г.**

Таблица 29.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	(1 016)	-	(1 016)
2	Процентные расходы	-	(179)	(179)
3	Общие и административные расходы	-	(67)	(67)

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (За последний квартал)
За 2 квартал 2025 г.**

Таблица 29.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	(1 518)	-	(1 518)
2	Процентные расходы	-	(140)	(140)
3	Общие и административные расходы	-	(61)	(61)

Примечание 29. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	2 049	3 089
2	Итого	2 049	3 089

Примечание 29. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 29.3 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	1 016	1 518
2	Итого	1 016	1 518