

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286552000	98926545	1167746801518	7704369615

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.06.2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Еврофинанс Капитал" /ООО "УК "Еврофинанс Капитал"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121099, Город Москва, ул Новый Арбат, д. 29, помещ. 218
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		88 762	81 929
6	долговые инструменты	8	88 487	81 654
7	долевые инструменты	9	275	275
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 775	8 748
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	2 910	7 893
11	дебиторская задолженность	12	866	855
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	346	410
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	658	789
20	Отложенные налоговые активы	48	1 467	709
21	Прочие активы	20	792	239
22	Итого активов		95 799	92 823
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		686	885
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	681	789
30	кредиторская задолженность	26	5	96
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	559	606
34	Отложенные налоговые обязательства	48	491	326
36	Прочие обязательства	29	2 151	1 605
37	Итого обязательства		3 888	3 421
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	65 000	65 000
42	Резервы		-92	-22
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		27 003	24 425
44	Итого капитала		91 911	89 403
45	Итого капитала и обязательств		95 799	92 823

Генеральный директор
(должность руководителя)

Волик Надежда Александровна
(подпись)
(инициалы, фамилия)

"16" июля 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286552000	98926545	1167746801518	7704369615

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 1 полугодие 2026 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Еврофинанс Капитал" (ООО "УК "Еврофинанс Капитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121099, Город Москва, ул Новый Арбат, д. 29, помещ. 218
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		6 966	7 251	3 556	3 757
4	процентные доходы	34	6 966	7 257	3 556	3 757
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0	-6	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	3 482	3 175	1 819	1 612
16	Расходы на персонал	41	-5 665	-4 714	-4 013	-3 236
17	Прямые операционные расходы	42	-23	-19	-12	-11
18	Процентные расходы	43	-58	-10	-28	-4
21	Общие и административные расходы	45	-1 620	-1 694	-572	-1 088
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		3 082	3 990	750	1 031
26	Налог на прибыль, в том числе:	48	-502	-967	-47	-238
27	текущий налог на прибыль	48	-1 072	-598	-559	-205
28	отложенный налог на прибыль	48	570	-369	512	-34
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 580	3 023	703	793
Раздел II. Прочий совокупный доход						
50	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-71	268	-478	-525
56	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-71	268	-478	-525
57	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-94	352	-637	-700
58	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		23	-88	159	175
59	реклассификация в состав прибыли или убытка		0	5	0	0
60	налог на прибыль, связанный с реклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		0	-1	0	0
68	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-71	268	-478	-525
69	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		2 509	3 291	225	268

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Волик Надежда Александровна

(инициалы, фамилия)

"16" июля 2026 г.

Код территории по ОКATO 45286552009	Код организации		
	по ОКПО 98926545	ОГРН 1167746801518	ИНН 7704369815

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Еврофинанс Капитал" (ООО "УК "Еврофинанс Капитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121099, Город Москва, ул Новый Арбат, д. 29, пом. 218
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы											Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Итого резервов			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Остаток на 01.01.2025 г.		65 000	0	0	0	0	-1 652	0	0	0	0	0	0	-1 652	16 847	80 195		
4	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		65 000	0	0	0	0	-1 652	0	0	0	0	0	0	-1 652	16 847	80 195		
6	Остаток на 01.01.2025 г.		65 000	0	0	0	0	-1 652	0	0	0	0	0	0	-1 652	16 847	80 195		
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	3 023	3 023		
8	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		X	X	X	X	0	268	0	0	0	0	0	0	268	X	268		
10	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		X	X	X	X	0	268	0	X	0	X	0	0	268	X	268		
17	Остаток на 30.06.2025 г.		65 000	0	0	0	0	-1 384	0	0	0	0	0	0	-1 384	19 870	83 486		
18	Остаток на 01.01.2026 г.		65 000	0	0	0	0	-22	0	0	0	0	0	0	-22	24 425	89 403		
21	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		65 000	0	0	0	0	-22	0	0	0	0	0	0	-22	24 425	89 403		
23	Остаток на 01.01.2026 г.		65 000	0	0	0	0	-22	0	0	0	0	0	0	-22	24 425	89 403		
24	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	2 579	2 579		
25	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	0	-70	0	0	0	0	0	0	-70	X	-70		
27	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	0	-70	0	X	0	X	0	0	-70	X	-70		
34	Остаток на 30.06.2026 г., в том числе		65 000	0	0	0	0	-92	0	0	0	0	0	0	-92	27 004	91 912		

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Валик Надежда

Александровна

(инициалы, фамилия)

"16" июля 2026 г.

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286552000	98926545	1167746801518	7704369615

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Еврофинанс Капитал" (ООО "УК "Еврофинанс Капитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121099, Город Москва, ул Новый Арбат, д. 29, помещ. 218
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

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				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 472	3 173
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-1 825	-1 786
6	Проценты уплаченные		-58	-10
10	Выплаты работникам и от имени работников , страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-3 577	-2 751
12	Уплаченный налог на прибыль		-1 118	-461
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-2 169	-34 561
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-5 275	-36 396
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
27	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		144 257	226 925
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-139 294	-191 487
30	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		420	960
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		5 382	36 398
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-107	-158
37	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-107	-158
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-107	-158
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		0	-156
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	0	156
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	0	0

Генеральный директор

(должность руководителя)

Волик Надежда

Александровна

(инициалы, фамилия)

"16" июля 2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата	№ 21-000-1-01070 от 28.02.2023
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	121099 Москва, улица Новый Арбат, дом 29, помещ. 218
5	Наименование и место нахождения материнской организации.	АО АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК», 121099 г. Москва, улица Новый Арбат, дом 29
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец	на 01.01.2026- 7 человек, на 30.06.2026 - 7 человек

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Первое полугодие 2026 года охарактеризовалось постепенной стабилизацией макроэкономических показателей после спада ВВП в начале года, при этом экономика страны продолжила возвращаться к траектории умеренного и сбалансированного роста. В качестве ключевой позитивной тенденции первого полугодия следует отметить общее замедление темпов инфляции по сравнению с прошлым годом (хотя к концу июня наметились признаки ее локального ускорения), что позволило Банку России последовательно смягчать денежно-кредитную политику. За отчетное полугодие регулятор снижал ключевую ставку четыре раза: 13 февраля 2026 года — до 15,50% годовых; 20 марта 2026 года — до 15,00% годовых; 24 апреля 2026 года — до 14,50% годовых; 19 июня 2026 года — до 14,25% годовых. Российский фондовый рынок на протяжении полугодия демонстрировал смешанную динамику с периодами повышенной волатильности в секторе акций. Рынок облигаций оставался привлекательным на фоне общего тренда на снижение ключевой ставки. Министерство финансов РФ успешно выполняло программы заимствований: за первый квартал было привлечено 1,37 трлн рублей, а во втором квартале план заимствований по ОФЗ был практически полностью исполнен с привлечением 1,495 трлн рублей. Высокий интерес к государственному долгу поддерживался дефицитом длинных корпоративных облигаций с фиксированным купоном. На фоне планомерного снижения ставок по банковским вкладам на протяжении полугодия сохранялся устойчивый интерес розничных инвесторов к БПИФ и инструментам денежного рынка. Тем не менее, инфраструктурные факторы и риски локальных дефолтов отдельных корпоративных эмитентов продолжали оказывать сдерживающее влияние на динамику финансовых активов портфелей. (При подготовке данного раздела использованы официальные материалы Пресс-службы Банка России (www.cbr.ru))
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	На протяжении первого полугодия 2026 года геополитический фон оставался сложным, однако характер его влияния на российский фондовый рынок сместился в сторону адаптации к системным рискам. Фактор неопределенности вокруг переговорных процессов по ситуации на Украине и риски введения новых санкционных ограничений со стороны США и ЕС сохраняли статус перманентного давления на рыночные настроения, провоцируя локальные периоды волатильности во втором квартале. Обострение ситуации на Ближнем Востоке и в Латинской Америке продолжало оказывать влияние на мировые товарно-сырьевые рынки, что транслировалось в умеренную нестабильность доходов экспортеров. Тем не менее к концу полугодия чувствительность российского финансового сектора к внешним геополитическим шокам снизилась за счет высокой степени изоляции внутреннего рынка и стабилизации макроэкономических показателей. В целях минимизации влияния внешних рисков Общество реализовывает консервативную инвестиционную политику, осуществляет контроль за кредитным риском и рисками дефолтов эмитентов посредством оперативного пересмотра лимитов на корпоративных заемщиков.

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

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 Положением 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», бухгалтерский учет ведётся в соответствии с ОСБУ. Общество применяет стандарты МСФО в дополнении и в части не противоречащей ОСБУ.
2	Причины реклассификации	не применимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая	не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние	Ретроспективное применение МСФО не производилось.

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

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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 финансовой отчетности суммы, а также на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
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	При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем. Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, в отношении которых может возникнуть необходимость внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года: - оценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Руководство провело проверку финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, с учетом методологии обесценения финансовых активов. Методология определения стоимости инструментов торгового портфеля состоит в следующем. Справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая может быть получена при продаже ценной бумаги при проведении операции на добровольной основе на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть выходная цена) независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Согласно МСФО 9 и МСФО 13 справедливой стоимостью финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки (т.е. справедливая стоимость возмещения, переданного или полученного). По ценным бумагам категории «Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» при ухудшении финансового состояния эмитента или при наличии признаков обесценения формируется резерв на возможные потери. На 30.06.2026 г. оценка текущей справедливой стоимости портфеля ценных бумаг выполнена на основе наблюдаемых исходных данных Уровня 1 и 2

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Организация классифицирует финансовые инструменты, используя следующие категории оценки: - оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - оцениваемые по амортизированной стоимости. Классификация и последующая оценка долговых финансовых инструментов зависит от: - бизнес-модели Общества по управлению соответствующим портфелем активов; - характеристик денежных потоков по активу. Бизнес-модель отражает способ, используемый Обществом для управления активами 1) в целях получения денежных потоков: является ли целью Общества только получение предусмотренных договором денежных потоков от активов, или 2) получение и предусмотренных договором денежных потоков, и денежных потоков, возникающих в результате продажи активов, или, если не применим ни пункт (1), ни пункт (2), финансовые активы относятся к категории «прочих» бизнес-моделей и оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Бизнес-модель определяется для группы активов (на уровне портфеля) на основе всех соответствующих доказательств деятельности, которую Общество намерено осуществить для достижения цели, установленной для портфеля, имеющегося на дату проведения оценки. Если бизнес-модель предусматривает удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков или для получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи, Общество оценивает, представляют ли собой денежные потоки исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов («тест на платежи исключительно в счет основной суммы долга и процентов» или «SPPI-тест»). Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Общество использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Общество использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Амортизированная стоимость представляет собой стоимость финансового инструмента при первоначальном признании за вычетом выплат основного долга, но включая наращенные проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Наращенные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Наращенные процентные доходы и наращенные процентные расходы, включая наращенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссии, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей бухгалтерского баланса. Амортизированная стоимость финансовых активов или обязательств рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода (при его наличии) в случае, если срок действия финансового актива или обязательства не превышает один год, и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента и амортизированной стоимостью, рассчитанной с функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляет отчетность, является национальной валютой Российской Федерации - российский рубль. Операции в иностранной валюте, доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на день совершения операции. Денежные (монетарные) активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России на конец отчетного периода. Неденежные статьи в иностранной валюте пересчитываются по курсу Банка России на дату признания актива или возникновения обязательства, или на дату переоценки справедливой стоимости в случае проведения таковой. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем. На текущий момент Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось
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	Предстоящих изменений в учетной политике не планируется
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		

9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. В категорию денежных средств и их эквиваленты относятся следующие активы: - наличные денежные средства, находящиеся в кассе Общества; - денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, включают ценные бумаги, которые при первоначальном признании были окончательно отнесены к этой категории. Руководство относит ценные бумаги к данной категории если вложения в них осуществляются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансового актива. Также Общество может по собственному усмотрению при первоначальном признании отнести к данной категории финансовый актив, если такая классификация устраняет или существенно уменьшает несоответствия в учете, которые в противном случае возникли бы в результате оценки активов и обязательств или признания соответствующих доходов и расходов с использованием разных методов. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, отражаются по справедливой стоимости. При первоначальном признании Обществом производится корректировка стоимости приобретения ценных бумаг до их справедливой стоимости если такая разница существенна (более 10%). Корректировка процентных доходов по ценным бумагам, отражаемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, рассчитанных с использованием метода эффективной процентной ставки, осуществляется на конец каждого месяца в составе процентных доходов при условии, что такая разница существенна. Существенной признается разница 10%. Дивиденды отражаются как доход по дивидендам в момент установления права Компании на получение соответствующих выплаты при условии существования вероятности получения дивидендов. Все прочие компоненты изменения справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания отражаются как доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том периоде, в котором они возникли.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Долговые и долевого ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости с отнесением результата переоценки непосредственно на счет капитала (на прочий совокупный доход) пока не будут реализованы. При выбытии ценных бумаг накопленные прибыли/убытки, ранее признаваемые в капитале, по долговым ценным бумагам относятся на счета доходов и расходов, по долевым ценным бумагам на счета нераспределенной прибыли и убытков. Убытки от обесценения, а также начисленные процентные доходы относятся на счета доходов и расходов. Для определения справедливой стоимости ценных бумаг Общество использует рыночные котировки активного рынка (на основании исходных данных 1 Уровня). При отсутствии активного рынка справедливая стоимость определяется на основе методов оценки с использованием наблюдаемых параметров, выявляемых напрямую (т.е. в виде котировок) или косвенно, т.е. в виде параметра, производного от цены (на основании исходных данных 2 Уровня). При выборе биржевых котировок для определения справедливой стоимости используются цены, раскрываемые организатором торгов в соответствии с Положением Банка России от 17 октября 2014 года № 437-П. Для активного рынка котировки используются в следующей последовательности (в терминах организатора торгов группы «Московская Биржа»): а) «Рыночная цена (2)»; б) Признаваемая котировка (или Цена закрытия); в) Цена, рассчитанная по методике Cbonds (с использованием котировок «Cbonds Estimation»); г) Справедливая цена, рассчитанная Ценовым центром НКО АО НРД на основании метода рыночных цен, на день проведения переоценки. В случае, когда рынок ценных бумаг, признается неактивным, но при этом организатором торгов/информационным агентством публикуется информация о текущих котировках по данному выпуску ценных бумаг, тогда для определения справедливой стоимости, Общество вправе использовать цены, раскрываемые организатором торгов, информационным агентством и пр. в следующей приоритетности (в терминах организатора торгов группы «Московская Биржа»): а) «Рыночная цена (3)»; б) Признаваемая котировка (или Цена закрытия); в) Цена, рассчитанная по методике Cbonds (с использованием котировок «Cbonds Estimation»); г) Справедливая цена, рассчитанная по методике Ценового центра НКО АО НРД. В случае, когда Рыночная цена (3) отсутствует, а Признаваемая котировка (или Цена закрытия) соответствующего выпуска существенно изменилась в течение месяца, Общество проводит дополнительный анализ на предмет адекватности котировки, применяемой в целях переоценки, при необходимости корректирует ее в соответствии с текущими рыночными данными. Под существенным изменением Общество понимает отклонение в ту либо другую сторону более 15 % от последней справедливой стоимости ценных бумаг. При этом Общество принимает во внимание допущение о наличии риска, присущего данному методу оценки справедливой стоимости, путем применения к использованной котировке дисконта в размере 5%.

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемые по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели цель которой достигается путем получения предусмотренных договором денежных потоков. Договорные условия по данной категории финансовых активов обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость рассчитывается линейным методом, в случае если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода не является существенной. При этом, существенной признается разница 10%. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные	Не применяется
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, включая суммы косвенных налогов, которая как правило является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанным со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда общество применяет упрощения практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует изменение 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 представления. Запасы при первоначальном признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. При осуществлении хозяйственных операций на условиях отсрочки платежа, выходящей за рамки обычных сроков кредитования, разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и величиной признанной дебиторской/ кредиторской задолженности признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам». Если период отсрочки составляет менее 12 месяцев, Организация не применяет дисконтирование, так как влияние дисконтирования (временной стоимости денег) для деятельности Организации не существенно. Запасы признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы приходятся при фактическом получении запасов на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. При списании запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, за исключением запасов, учитываемых на счете 61013 «Материалы, предназначенные для сооружения, создания и восстановления основных средств и инвестиционного имущества», Организация оценивает их по методу ФИФО («первым поступил - первым выбыл»).
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. Первоначальная оценка осуществляется по справедливой стоимости, которая как правило является фактической стоимостью. В последующем общество оценивает такое обязательство по амортизированной стоимости с использованием линейного метода либо с использованием метода ЭСП, в случае если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 10% от суммы возмещения).
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. При этом право на взаимозачет не должно зависеть от возможных будущих событий и должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (и) при невыполнении обязательств по платежам (событии дефолта) и в случае несостоятельности или банкротства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У Общества отсутствуют активы в виде инвестиционного имущества

23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также	У Общества отсутствуют активы в виде инвестиционного имущества
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом	У Общества отсутствуют активы в виде инвестиционного имущества
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	При отражении основных средств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №872-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" от 10.10.2025 г. Общество применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимости модель учета по первоначальной стоимости. После первоначального признания недвижимость учитывается по переоцененной стоимости. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимостной лимит объекта для признания в качестве основного средства - 100 тыс. руб.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на	0
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств исходя из предполагаемой полезности актива для организации. Расчетная оценка срока полезного использования актива производится с применением профессионального суждения, основанного на опыте работы организации с аналогичными активами.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	При отражении основных средств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №872-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" от 10.10.2025 г. Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы)	НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной)	0
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление признаков устаревания, неиспользования актива, планов по прекращению деятельности, в которой используется НМА.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Определение срока полезного использования НМА производится исходя из: -срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
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	При отражении расходов на персонал Общество руководствуется требованиями Указания Банка России N 7025-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" от 31.03.2025 г. Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества. Начисление обязательств по оплате отпусков (в том числе страховых взносов) производится ежеквартально. Данные затраты признаются в размере величины ожидаемых затрат в сумме, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный отпуск на конец периода.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	У Общества отсутствуют пенсионные планы
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в	Не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой	Не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В соответствии с Указанием Банка России от 30.06.2025 N 7118-У. По договорам краткосрочной аренды и объектам аренды с низкой стоимостью дисконтирование не применяется.
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	Общество использует право арендатора не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, в отношении договоров аренды краткосрочного характера по арендуемым офисным помещениям.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	0
42	Основание и порядок расчета процентной ставки	0
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	0
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	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов,	В соответствии с МСФО и отраслевыми стандартами.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв по обязательствам и платежам отражается в том случае, если у Организации возникает юридическое или вытекающее из деловой практики обязательство в результате события, произошедшего до даты окончания отчетного периода; существует вероятность того, что выполнение этого обязательства повлечет за собой отток средств и можно достоверно оценить величину расходов на его выполнение. Величина резерва определяется путем дисконтированных ожидаемых денежных потоков по ставке до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и рисков, присущих данному объекту.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается по первоначальной стоимости и в дальнейшем учитывается по амортизированной стоимости.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо

50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с действующим законодательством и Уставом общества.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
52	Порядок отражения дивидендов	Не применимо
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	0

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	88 487	81 654
2	нефинансовых организаций	88 487	81 654
3	Итого	88 487	81 654

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Прочее	275	275
2	Итого	275	275

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 909	0	2 909	7 887	0	7 887
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	0	1	6	0	6
3	Итого	2 910	0	2 910	7 893	0	7 893

10.1.1. По состоянию на 30.06.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2026 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 2 909 тысяч рублей (на 01.01.2026 года: 7 887 тысяч рублей), или процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2026 года: процента (процентов)).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2026 года включают тысяч рублей (на 01.01.2026 года: тысяч рублей).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочее	866	0	866	855	0	855
2	Итого	866	0	866	855	0	855

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клие
тысяч рублей (на 01.01.2026 года: 0 тысяч рублей). в сумме 0

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2026 года: 0 тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2026 года: 0 тысяч рублей).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода, в том числе:	0	540	0	0	0	0	0	540
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	649	0	0	0	0	0	649
3	накопленная амортизация	0	-109	0	0	0	0	0	-109
4	Амортизация	0	-64	0	0	0	0	0	-64
5	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода, в том числе:	0	475	0	0	0	0	0	475
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	649	0	0	0	0	0	649
7	накопленная амортизация	0	-174	0	0	0	0	0	-174
8	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода, в том числе:	0	410	0	0	0	0	0	410
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	649	0	0	0	0	0	649
10	накопленная амортизация	0	-239	0	0	0	0	0	-239
11	Амортизация	0	-64	0	0	0	0	0	-64
12	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0	346	0	0	0	0	0	346
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	649	0	0	0	0	0	649
14	накопленная амортизация	0	-303	0	0	0	0	0	-303
15	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 30.06.2026 г. был признан убыток в размере _____ тысяч рублей (в 01.01.2026 году: _____ тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки _____

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере _____ тысяч рублей (в 01.01.2026 году: _____ тысяч рублей). Ставка капитализации составила _____ процентов (в 01.01.2026 году: _____ процентов).

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	299	0	299
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	897	0	897
3	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	-598	0	-598
4	Амортизация	0	0	0	0	0	0	0	-148	0	-148
5	Балансовая стоимость на 30.06.2025 года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	151	0	151
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	897	0	897
7	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	-747	0	-747
8	Балансовая стоимость на 31.12.2025 года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	789	0	789
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	1 686	0	1 686
10	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	-897	0	-897
11	Амортизация	0	0	0	0	0	0	0	-130	0	-130
12	Балансовая стоимость на 30.06.2026 года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	658	0	658
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	1 686	0	1 686
14	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	-1 027	0	-1 027

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	347	0	347	116	0	116
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	444	0	444	123	0	123
15	Итого	792	0	792	239	0	239

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	681	789
2	Итого	681	789

24.1.1. В течение 30.06.2026 г. была отражена прибыль (убыток) в сумме 0 тысяч рублей (в течение 0 тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

01.01.2026 г.:

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Прочее	5	96
2	Итого	5	96

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 385	1 143
2	Расчеты по социальному страхованию	678	461
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	87	0
4	Итого	2 151	1 605

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 966	7 257	3 556	3 757
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	6 562	6 457	3 401	3 525
3	прочее	404	800	155	233
4	Итого	6 966	7 257	3 556	3 757

ДОХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ РАСХОДОВ С ДОЛГОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ

Таблица 35.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	0	-6	0	0
2	Итого	0	-6	0	0

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
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					
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 482	3 175	1 819	1 612
46	Итого	3 482	3 175	1 819	1 612
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
54	Всего	3 482	3 175	1 819	1 612

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	4 353	3 621	3 084	2 485
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 312	1 093	929	750
3	Итого	5 665	4 714	4 013	3 236

41.1.1. Расходы по оплате труда за 1 полугодие 2026 г. года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 1 полугодие 2025 г. г.: 0 тысяч рублей)

41.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 полугодие 2026 г. года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 312 тысяч рублей (за 1 полугодие 2025 г. г.: 1 093 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	23	19	12	11
2	Итого	23	19	12	11

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По обязательствам по аренде	58	10	28	4
2	Итого	58	10	28	4

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4	4	3	3
2	Амортизация основных средств	130	148	65	74
3	Амортизация нематериальных активов	64	64	32	32
4	Расходы по аренде	37	34	18	17
5	Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит	206	210	0	100
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	12	19	6	9
7	Прочее	1 167	1 214	448	852
8	Итого	1 620	1 693	572	1 087

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили

за 30.06.2026 года 0 тысяч рублей (за 31.12.2025

года: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты

на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного

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

Таблица 47.2

Номер показателя	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	658	789
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-681	-789

**Потоки денежных средств по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая
организация является арендатором**

Таблица 47.3

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:	-58	-10
2	проценты уплаченные	-58	-10
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-107	-158
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-107	-158
7	Итого	-165	-168

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	1 072	598	559	205
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-593	369	-671	-141
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	479	967	-112	63
4	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	-23	0	-159	-175
5	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	502	967	47	238

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 30.06.2026 году составляет _____ 0 процентов (в 01.01.2026 г.: _____ 0 процентов).

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 081	3 990	748	1 031
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	502	967	47	238
3	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	502	967	47	238

На 30.06.2026 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2026 г.: 0 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2026 г.: 0 тысяч рублей).