Подготовлено с использованием системы **КонсультантПлюс**

Приложение 1

к Положению Банка России от 2 октября 2024 года № 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"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296593000	55220220	1027700076513	7706219982

Бухгалтерский баланс организации

на «30» Июня 2026 г.

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

117556, Российская Федерация, г.Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 67
(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	908 471	1 765 475
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		231 592	4 158 882
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		4	3
4	займы выданные и прочие размещенные средства		943	819
5	дебиторская задолженность	6	230 645	4 158 060
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них		6 790	9 076
7	Основные средства и капитальные вложения в них	7	41 774	52 065
8	Отложенные налоговые активы	19	6 299	4 708
9	Прочие активы	8	15 310	21 789
10	**Итого активов**		**1 210 237**	**6 011 996**
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		69 139	80 732
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9	22 562	25 171
13	кредиторская задолженность	10	46 577	55 561
14	Обязательство по текущему налогу на прибыль	19	54 219	1 157 582
15	Прочие обязательства	11	26 935	50 389
16	**Итого обязательств**		**150 293**	**1 288 703**
Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	12	45 200	45 200
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 014 744	4 678 093
19	Итого капитала		1 059 944	4 723 293
20	**Итого капитала и обязательств**		**1 210 237**	**6 011 996**

Генеральный директор — Кругляк Любовь Израильевна
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

«27» июля 2026 г.

Ответственное лицо за составление отчетности: Гуменюк В.А.

Подготовлено с использованием системы **КонсультантПлюс**

Приложение 2

к Положению Банка России от 2 октября 2024 года № 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"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296593000	55220220	1027700076513	7706219982

Отчет о финансовых результатах организации

за Январь-Июнь 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА" (ООО "УК "АГАНА")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 67
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За Январь-Июнь 2026 г.	За Январь-Июнь 2025 г.	За Апрель-Июнь 2026 г.	За Апрель-Июнь 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		145 617	108 743	29 848	29 034
2	процентные доходы	13	145 617	108 743	29 848	29 034
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	14	719 590	782 766	277 194	453 996
4	Расходы на персонал	15	(93 530)	(70 860)	(38 330)	(33 090)
5	Прямые операционные расходы	16	(15 765)	(14 010)	(8 175)	(7 518)
6	Процентные расходы		(1 509)	(662)	(710)	(310)
7	Общие и административные расходы	17	(38 570)	(28 049)	(18 995)	(14 424)
8	Прочие доходы		1	-	1	-
9	**Прибыль (убыток) до налогообложения**		**715 834**	**777 929**	**240 832**	**427 688**
10	Налог на прибыль, в том числе:	19	(179 183)	(194 597)	(60 328)	(106 964)
11	текущий налог на прибыль	19	(180 773)	(193 893)	(59 954)	(107 806)
12	отложенный налог на прибыль	19	1 590	(705)	(373)	842
13	**Прибыль (убыток) после налогообложения**		**536 651**	**583 331**	**180 504**	**320 724**
Раздел II. Прочий совокупный доход						
14	**Итого совокупного дохода (расхода)**		**536 651**	**583 331**	**180 504**	**320 724**

Генеральный директор — Кругляк Любовь Израильевна
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

«27» июля 2026 г.

Ответственное лицо за составление отчетности: Гуменюк В.А.

Подготовлено с использованием системы **КонсультантПлюс**

Приложение 3

к Положению Банка России от 2 октября 2024 года № 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"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296593000	55220220	1027700076513	7706219982

Отчет об изменениях капитала организации

за Январь-Июнь 2026 г.

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

117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 67
(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**	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**	**Итого**
1	2	3	4	5	6
1	Остаток на 01 января 2025 г.		45 200	1 489 396	1 534 596
2	Остаток на 01 января 2025 г., пересмотренный		45 200	1 489 396	1 534 596
3	Остаток на 01 января 2025 г.		45 200	1 489 396	1 534 596
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	583 331	583 331
5	Дивиденды (распределенная прибыль)	12	-	(1 200 000)	(1 200 000)
6	Остаток на 30 июня 2025 г.		45 200	872 728	917 928
7	Остаток на 01 января 2026 г.		45 200	4 678 093	4 723 293
8	Остаток на 01 января 2026 г., пересмотренный		45 200	4 678 093	4 723 293
9	Остаток на 01 января 2026 г.		45 200	4 678 093	4 723 293
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	536 651	536 651
11	Дивиденды (распределенная прибыль)	12	-	(4 200 000)	(4 200 000)
12	Остаток на 30 июня 2026 г., в том числе:		45 200	1 014 744	1 059 944

Генеральный директор — Кругляк Любовь Израильевна
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

27 июля 2026 г.

Ответственное лицо за составление отчетности: Гуменюк В.А.

Подготовлено с использованием системы **КонсультантПлюс**

Приложение 4
к Положению Банка России от 2 октября 2024 года № 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"

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296593000	55220220	1027700076513	7706219982

Отчет о движении денежных средств организации

за Январь-Июнь 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА" (ООО "УК "АГАНА")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 67
(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 Январь-Июнь 2026 г.	За Январь-Июнь 2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		4 688 487	1 751 343
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(61 272)	(32 249)
3	Проценты полученные		136 840	110 255
4	Проценты уплаченные		(1 509)	(662)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(116 832)	(86 158)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(18 477)	(11 083)
7	Уплаченный налог на прибыль		(1 284 136)	(421 251)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(2)	-
9	**Сальдо денежных потоков от операционной деятельности**		**3 343 099**	**1 310 195**
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
10	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(135)	(4 864)
11	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(4 830)	-
12	**Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности**		**(4 965)**	**(4 864)**
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(3 915)	(4 177)
14	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 915)	(4 177)
15	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(4 200 000)	(1 200 000)
16	**Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности**		**(4 203 915)**	**(1 204 177)**
17	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**		**(865 781)**	**101 155**
18	**Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода**	**5**	**1 754 868**	**540 063**
19	**Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода**	**5**	**889 087**	**641 218**

Генеральный директор — Кругляк Любовь Израильевна
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

«27» июля 2026 г.

Ответственное лицо за составление отчетности: Гуменюк В.А.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	№ 21-000-1-00043 от 17 января 2001 г., № 045-09778-001000 от 21 декабря 2006 г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, деятельность профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами.
3	Организационно-правовая форма организации	ООО (Общество с ограниченной ответственностью)
4	Место нахождения организации	117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 67.
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Информация не раскрывается в соответствии с Решением Совета директоров Банка России от 09.12.2025 «Об определении перечня информации, которую некредитные финансовые организации вправе не раскрывать, и перечня информации, не подлежащей раскрытию на сайте Банка России».
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют.
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 31 декабря 2025 г. - 32 (Тридцать два) человека; На 30 июня 2026 г. - 32 (Тридцать два) человека.

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Индекс потребительских цен в июне 2026 г. к маю 2026 г. составил 100,87%, к декабрю 2025 г. – 104,19% (в июне 2025 г. к маю 2025 г. – 100,20%, к декабрю 2024 г. – 103,77%). (источник: сайт https://rosstat.gov.ru). В июне 2026 г. индекс предпринимательской уверенности, характеризующий обобщенное состояние предпринимательского поведения организаций, по сравнению с маем 2026 г. снизился: в добывающих производствах на 0,3 п.п. до (-2,9%); в обрабатывающих производствах на 1,1 п.п. до (-2,1%). (источник: сайт https://rosstat.gov.ru). В июне рубль после нескольких месяцев укрепления подряд вернулся к уровню апреля 2026 г. и среднему значению за последние 12 месяцев. Ослабление рубля сопровождалось ростом волатильности и объема торгов. Несмотря на снижение цен на нефть, чистые продажи иностранной валюты нефинансовыми компаниями в июне остались на высоком уровне – 27,7 млрд долл. США. В целом за месяц рубль ослаб до 77,75 руб. за доллар США (+9,5% м/м) и до 11,46 руб. за юань (+9,3% м/м). (источник: сайт https://cbr.ru). На фоне пересмотра рынком ожиданий по дальнейшей траектории ключевой ставки из-за преобладания проинфляционных рисков на среднесрочном горизонте доходности ОФЗ значительно выросли на среднем и дальнем участках кривой, вернувшись к уровню февраля 2025 года. За II квартал Минфин России перевыполнил квартальный план заимствований на 14%. При этом в июне он разместил облигаций всего на 228 млрд руб. (17% от квартального плана). (источник: сайт https://cbr.ru). На рынке корпоративных облигаций в июне наблюдалось небольшое расширение спредов доходностей большинства ценных бумаг к ОФЗ, исключением стали облигации с рейтингом «А» (их спред сузился на 175 б.п. за счет динамики доходностей отдельных облигаций). Объем рынка корпоративных облигаций увеличился за месяц на 881 млрд руб. (2,4% от объема рынка), составив 36,3 трлн руб., в основном за счет отдельных крупных размещений. (источник: сайт https://cbr.ru). Индекс МосБиржи снизился за месяц на 8,5%, до 2 348 пунктов. Снижались все отраслевые индексы, сильнее всего – акции отраслей химического производства, ИТ и транспорта. Коррекция на рынке сопровождалась усилением волатильности. Индекс волатильности российского рынка (RVI) в июне значительно вырос и в среднем составил 31,3 п. (на пике – 45,0 п.), вернувшись к среднему значению за последние 12 месяцев – 29,8 пункта. (источник: сайт https://cbr.ru).
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Российский финансовый рынок продолжает адаптироваться к санкционным ограничениям на инфраструктуру, а также высоким процентным ставкам. Потенциальные риски финансовой стабильности не реализовались и остаются ограниченными. Российская экономика находится в фазе масштабной структурной перестройки, которая сопровождается в том числе принятием органами государственной власти, Банком России мер по стабилизации ситуации на финансовом рынке. Текущая экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Общество предпринимает необходимые действия для обеспечения устойчивости деятельности и дальнейшего развития Общества. Руководство Общества не исключает, что экономическая ситуация в Российской Федерации и в мире в целом может оказать негативное влияние на деятельность Общества в будущем.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, установленные в Российской Федерации, основанные на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России (далее – «ОСБУ»). Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ОСБУ и Учетной политикой Общества. Общество применило требование ОСБУ с 1 января 2018 года. Положения учетной политики Общества последовательно применяются по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам. Данная 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» (далее – Положение Банка России от 02.10.2024 № 843-П). При отсутствии требований к заполнению в таблицах строк показателей (граф) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – примечания) эти строки показателей (графы) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П. Нумерация примечаний, таблиц, строк показателей (граф) таблиц, входящих в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, указывается по порядку, в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П. В таблицах примечаний Обществом включены строки показателей (графы) для отражения существенных активов (обязательств), доходов (расходов), являющихся существенными в соответствии с учетной политикой, в том числе если величина активов (обязательств) или доходов (расходов) составляет более 5% от общей суммы строки показателя (графы) «Итого» соответствующей таблицы примечания.

		Общество приняло решение, начиная с отчетности за 1 квартал 2026 года, не включать в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности примечания, которые составляют менее 1% от валюты баланса.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	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 ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо.

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I.	Влияние бухгалтерских оценок и допущений	
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководство формирует различные профессиональные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в финансовой отчетности. Указанные суждения раскрываются вместе со значимыми положениями учетной политики. Анализ кредитного риска производится в соответствии с методикой оценки ожидаемых кредитных потерь. Оценка ожидаемых кредитных потерь по дебиторской задолженности, составляющей менее 1% от капитала Общества, не производится в связи с отсутствием существенности по данным активам.
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	Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Все приобретенные финансовые активы Общества были квалифицированы как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток при первоначальном признании.

		Цель приобретения финансовых инструментов Обществом является получение дохода от перепродажи (реализации), тем самым Общество относит эти ценные бумаги к торговому портфелю. Справедливая стоимость финансовых активов, торговля которыми осуществляется на активном рынке, определяется на основании рыночных котировок без вычета затрат по сделке. Справедливая стоимость прочих финансовых инструментов, торговля которыми не осуществляется на активном рынке, определяется с помощью данных оценки, проведённой независимым оценщиком.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является российский рубль. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоценивается по официальному курсу этой валюты к рублю, установленным Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основании допущения о непрерывности деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано не оказывающим существенного влияния на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II.	Изменения в учетной политике	
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В учетной политике внесены изменения, связанные с вступлением в силу с 2025 года 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», Положения Банка России от 01.08.2022 № 803-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения».
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	Новые МСФО и поправки, выпущенные и вступающие после 01 января 2026 г.: • Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» (дата вступления в силу начиная с 1 января 2026 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 9 касаются следующих моментов: - Классификация финансовых активов: уточнение классификации финансовых

		активов с привязкой к экологическим, социальным (ESG) и аналогичным показателям: характеристики кредитов, связанные с ESG, могут повлиять на то, оцениваются ли кредиты по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. Поправки разъясняют, как следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по таким кредитам – Введено определение «финансовые активы без права предъявления обратного требования». Финансовый актив получает такую характеристику, если договором предусмотрено, что право компании получать денежные потоки распространяется только на денежные потоки, генерируемые конкретными активами. – Уточнены характеристики инструментов, связанных договором. На примерах показано, что сделки с применением множества инструментов, связанных договором, по сути являются кредитными соглашениями, обеспечивающими усиленные гарантии кредиторам. - Прекращение признания финансовых обязательств, погашенных через системы электронных платежей: так как перевод через систему электронных платежей может занимать несколько рабочих дней, компаниям разрешено считать финансовые обязательства урегулированными, начиная с даты отправления перевода. Также внесены поправки в МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». • МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» (дата вступления в силу начиная с 1 января 2027 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 18 вводит категории доходов и расходов: операционные, инвестиционные и финансовые – и требует, чтобы все организации представляли новые промежуточные итоги, включая операционную прибыль и прибыль до доходов и расходов, связанных с финансированием, и налогов. Стандарт требует от организаций раскрывать пояснения к тем показателям, которые относятся к отчету о прибылях и убытках и которые являются показателями эффективности, определенными руководством (включая сверку таких показателей с показателями и промежуточными итогами, установленными МСФО (IFRS) 18 или с показателями, требуемыми МСФО). МСФО (IFRS) 18 содержит расширенное руководство по организации информации, а также тому, представлять ли ее в основных финансовых отчетах или в примечаниях. Также МСФО (IFRS) 18 предусматривает отдельные изменения, касающиеся отчета о движении денежных средств, и иные изменения. • МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без публичной подотчетности» (дата вступления в силу начиная с 1 января 2027 года или после этой даты). Дочерние организации могут применять МСФО (IFRS) 19, если они не являются публично подотчетными и их материнская компания подготавливает консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО, находящуюся в открытом доступе. Предполагается, что дочерняя организация не является публично

		подотчетной, если у нее нет долевых или долговых инструментов, обращающихся на открытом рынке, и она не является держателем активов в качестве доверенного лица широкого круга сторонних лиц. Общество считает новые стандарты и поправки к стандартам не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Общества.
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	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Общества классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях. Проценты, начисленные на неснижаемый остаток на расчетном счете в кредитной организации, отражаются в составе денежных средств в Бухгалтерском балансе, при этом в «Отчет о движении денежных средств организации» формируется денежный поток от операционной деятельности, начисленные проценты на неснижаемый остаток не влияют на сумму остатка денежных средств. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Объектом бухгалтерского учета являются денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, заключенному между Обществом (в том числе доверительным управляющим) и кредитной организацией. Аналитический учет ведется: - по каждому договору банковского вклада (депозита); - операции по каждой выданной отдельной части при выдаче (размещении) частями по генеральному соглашению (договору). Первоначальное признание. Датой отражения операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту. В составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах отражаются денежные средства, перечисленные брокеру. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваются по амортизированной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости.

		Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится на расходы в момент возникновения. В дальнейшем Общество отражает финансовый актив, оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, доходы или расходы от переоценки относятся на счета учета положительной и отрицательной переоценки ценных бумаг. Если ценные бумаги приобретаются за валюту, отличную от валюты номинала (обязательства), то их стоимость определяется по установленному Банком России официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю (далее - официальный курс) или по кросс-курсу иностранных валют исходя из официальных курсов, установленных для соответствующих валют, на дату приобретения. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации в порядке, предусмотренном Указанием Банка России от 10.10.2025 № 7209-У.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги относятся Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Ценные бумаги относятся Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели Общества является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо, так как нет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Общество отражает дебиторскую задолженность, сроком исполнения до 1 (одного) года

		при первоначальном признании в рамках хозяйственной деятельности по фактическим затратам за вычетом резерва под обесценение, при условии создания резерва.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо, так как операции по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в отчетном периоде Обществом не осуществлялись.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании финансовых обязательств по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете отражаются суммы, фактически полученные Обществом по договору. При первоначальном признании финансового обязательства определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства подлежат взаимозачету и в бухгалтерском балансе отражается их чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически защищенное 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)	Не применимо, так как операции хеджирования Общество не осуществляло.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо, так как операции хеджирования Общество не осуществляло.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные	Не применимо, так как операции хеджирования Общество не осуществляло.

	подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
Раздел V.	Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо, так как нет 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 проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо, так как нет 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)	Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. В финансовой отчетности объекты основных средств отражаются за вычетом накопленной амортизации. Предметы, отвечающие определению основных средств стоимостью не более 100 тысяч рублей, учитываются в составе запасов.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество переносит всю сумму прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту основных средств остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль непосредственно на нераспределенную прибыль некредитной финансовой организации при выбытии или продаже объекта основных средств.

27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Начисление амортизации по объектам основных средств производится Обществом ежемесячно линейным способом в течение всего срока полезного использования.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество определяет срок полезного использования при признании объекта основных средств в соответствии с группами основных средств: 1. Группа 1 – Офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника) (срок использования: от 1 до 5 лет); 2. Группа 2 – Мебель (срок использования: от 3 до 5 лет); 3. Группа 3 – Автотранспортные средства (срок использования от 3 до 5 лет). Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства.
Раздел VII.	Критерии признания и база оценки нематериальных активов	
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Аналитический НМА ведется по инвентарным объектам. Нематериальный актив – объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: не имеет материально-вещественной формы, предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев, способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд. Если объект выполняет все вышеперечисленные требования, но имеет стоимость ниже 100 тыс. руб., Общество не признает данный объект нематериальным активом. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединены в однородные группы НМА, а именно, программное обеспечение, лицензии, патенты.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Приобретенные нематериальные активы с определенным сроком полезного использования отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество переносит всю сумму прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту нематериальных активов остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль непосредственно на нераспределенную прибыль некредитной финансовой организации при выбытии или продаже объекта нематериальных активов.

32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено Положением Банка России от 10.10.2025 № 872-П. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо, так как Общество не создает нематериальные активы собственными силами.
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	Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам определен Указанием Банка России от 31.03.2025 № 7025-У. Начисление заработной платы осуществляется ежемесячно. Заработная плата каждого работника рассчитывается на основании трудового договора, заключенного Обществом с работником, в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество формирует оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников. Под оценочным обязательством по оплате предстоящих отпусков работников понимаются суммы, зарезервированные в целях равномерного включения расходов на оплату отпусков и начисленных на них страховых взносов, в затраты. Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней отпуска, умноженных на сумму среднего заработка по каждому работнику. Сумма обязательства по уплате страховых взносов в связи с предстоящими отпусками формируется исходя из ставки страховых взносов на текущий отчётный период. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний календарный день каждого квартала.

		Общество вправе создавать оценочные обязательства по премиям (вознаграждениям) в течение года, сумма оценочного обязательства определяется на основании приказа Генерального директора.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Негосударственное пенсионное обеспечение работников не предусмотрено.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX.	Порядок признания и последующего учета договоров аренды	
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В соответствии с пунктом 19 МСФО (IFRS) 16 Общество должно оценить наличие достаточной уверенности на продление опциона, учитывая все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономистского стимула для исполнения или неисполнения соответствующего опциона. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде переоценивается.
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 применяет требования пунктов 22–44 МСФО (IFRS) 16 краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Краткосрочной арендой признается аренда, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной	Не применимо.

	стоимости предмета аренды	
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе сведения по кредитам нефинансовым организациям в рублях, долларах США, евро и юанях «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям» (в рублях на срок, соответствующий сроку договорных отношений, сроку расчета арендного обязательства).
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	У Общества нет переменных платежей, зависящих от ценовых индексов, процентных ставок.
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	У Общества нет активов, предназначенных для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	К запасам относятся активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве). Запасы оцениваются при признании 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 (далее - по себестоимости). Общество применяет пункт 2 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Списание запасов для управленческих нужд происходит в составе текущих финансовых результатов в периоде, к которому они относятся.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Обществу потребуется выбытие ресурсов,

		содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Возникновение кредиторской задолженности возможно в случае получения авансов денежных средств и предварительной оплаты от получателей (покупателей, заказчиков), в рамках договорной хозяйственной деятельности Общества, а также подлежащей оплате поставщикам и подрядчикам стоимости полученного имущества и других ценностей, принятых работ и услуг. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью (стоимостью сделки). 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	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников в дату регистрации. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством Российской Федерации.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо, Обществом не создает резервный капитал.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.

52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются как обязательство, на дату, когда они были утверждены решением единственного участника. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до даты подписания отчетности отражается в Примечании «События после окончания отчетной даты».
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета закреплён в учетной политики.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 Июня 2026 г.		На 31 Декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчетные счета	908 471	908 471	1 765 475	1 765 475
2	Итого	908 471	908 471	1 765 475	1 765 475
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30 июня 2026 года у Общества были остатки денежных средств и начисленные проценты на неснижаемый остаток на расчетных счетах в двух российских кредитных организациях с общей суммой денежных средств 908 471 тыс. руб., в банке 1 - 494 051 тыс. руб, в банке 2 - 414 420 тыс. руб., (на 31 декабря 2025 года: были остатки денежных средств и начисленные проценты на неснижаемый остаток на расчетных счетах в двух российских кредитных организациях с общей суммой денежных средств 1 765 475 тыс. руб., в банке 1 - 1 589 600 тыс. руб, в банке 2 - 175 875 тыс. руб.). Доля остатков денежных средств на расчетных счетах на 30 июня 2026 года составляет в банке 1 - 54,38% и банке 2 - 45,62% (на 31 декабря 2025 года доля остатков денежных средств на расчетных счетах и начисленных процентов на неснижаемый остаток в банке 1 - 90,04% и банке 2 - 10,02%). По состоянию на 30 июня 2026 года кредитные организации имеют рейтинг кредитоспособности от рейтингового агентства АО "Эксперт РА": банк 1 - ruA-, банк 2 - ruAAA (на 31 декабря 2025 года: банк 1 - ruA-, банк 2 - ruAAA). По строке показателя "Расчетные счета" начисленные проценты на неснижаемый остаток на расчетных счетах в кредитной организации по состоянию на 30 июня 2026 года отражены в сумме 19 384 тыс. руб., на 31 декабря 2025 года отражены в сумме 10 607 тыс. руб. Диапазон контрактных процентных ставок на неснижаемый остаток на расчетных счетах в кредитных организациях за первое полугодие 2026 года составляет от 12,95 - 15,75% (за 2025 год составляет от 14,25 - 22,50%). Временной интервал сроков погашения за первое полугодие 2026 года составляет от 1 до 90 дней (за 2025 год составляет от 1 до 63 дней). По состоянию на 30 июня 2026 года и на 31 декабря 2025 года Общество не имеет денежных средств, использование которых ограничено.			

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	908 471	1 765 475
2	Прочее	(19 384)	(10 607)
3	Итого	889 087	1 754 868
4	Текстовое пояснение	По строке показателя "Прочее" на 30 июня 2026 года сумма начисленных процентов на неснижаемый остаток на расчетных счетах в кредитных организациях отражена в размере 19 384 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года: 10 607 тыс. руб.). По состоянию на 30 июня 2026 года неснижаемый остаток на расчетном счете размещены в банке 1 на сумму 400 000 тыс. руб. с 30.04.2026 по 29.07.2026 по ставке 13,85%; 8 400 тыс. руб. с 25.05.2026 по 29.07.2026 по ставке 13,50%; 50 000 тыс. руб. с 29.05.2026 по 29.07.2026 по ставке 13,50%; 15 000 тыс. руб. с 15.06.2026 по 29.07.2026 по ставке 13,20%; 10 600 тыс. руб. с 30.06.2026 по 01.07.2026 по ставке 13,35% и в банке 2 на сумму 405 000 тыс. руб. с 30.04.2026 по 29.07.2026 по ставке 13,80%. По состоянию на 31 декабря 2025 года неснижаемый остаток на расчетном счете размещены в банке 1 на сумму 300 000 тыс. руб. с 28.11.2025 по 30.01.2026 по ставке 15,75%; 500 000 тыс. руб. с 12.12.2025 по 15.01.2026 по ставке 15,35%; 182 000 тыс. руб. с 25.12.2025 по 15.01.2026 по ставке 15,25%; 590 000 тыс. руб. с 29.12.2025 по 30.01.2026 по ставке 15,15%; 6 600 тыс. руб. с 29.12.2025 по 12.01.2026 по ставке 14,65%; 1 700 тыс. руб. с 30.12.2025 по 12.01.2026 по ставке 14,75% и в банке 2 на сумму 174 300 тыс. руб. с 12.12.2025 по 30.01.2026 по ставке 15,30%.	

Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 6.1

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	Вознаграждение управляющей компании в рамках деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами по лицензии № 21-000-1-00043 от 17 января 2001 г.	229 195	229 195	4 144 979	4 144 979
2	Вознаграждение управляющей компании в рамках деятельности по управлению ценными бумагами по лицензии № 045-09778-001000 от 21 декабря 2006 г.	1 434	1 434	13 082	13 082
3	Прочее	16	16	-	-
4	Итого	230 645	230 645	4 158 060	4 158 060
5	Текстовое пояснение	По состоянию на 30 июня 2026 года доля крупнейшего дебитора – негосударственного пенсионного фонда составляет - 88,94% от общей суммы статьи "Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости", в размере 205 129 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2025 года доля крупнейшего дебитора – негосударственного пенсионного фонда – 97,45% от общей суммы статьи "Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости", в размере 4 052 046 тыс. руб. Крупнейший дебитор имеет рейтинг ruAAA от рейтингового агентства АО "Эксперт РА", кредитный риск в отношении дебиторской задолжности низкий.			

Примечание 7. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Земля, здания и сооружения		
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01 января 2025 года, в том числе:	19 583	14 380	-	33 963
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	49 495	51 574	-	101 069
3	накопленная амортизация	(29 912)	(37 194)	-	(67 106)
4	Поступление	-	-	4 864	4 864
5	Перевод капитальных вложений в основные средства	4 864	-	(4 864)	-
6	Амортизация	(6 821)	(4 042)	-	(10 863)
7	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 года, в том числе:	17 626	10 338	-	27 964
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	54 360	51 574	-	105 933
9	накопленная амортизация	(36 734)	(41 235)	-	(77 969)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 года, в том числе:	28 619	23 446	-	52 065
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	72 757	68 869	-	141 626
12	накопленная амортизация	(44 138)	(45 423)	-	(89 561)
13	Поступление	-	-	2 900	2 900
14	Перевод капитальных вложений в основные средства	2 900	-	(2 900)	-
15	Амортизация	(10 467)	(4 030)	-	(14 497)
16	Прочее 01.01.2026 - 30.06.2026	-	1 306	-	1 306
17	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 года, в том числе:	21 052	20 723	-	41 774
18	первоначальная (переоцененная) стоимость	75 657	70 175	-	145 833
19	накопленная амортизация	(54 606)	(49 453)	-	(104 058)
20	Текстовое пояснение	По состоянию на 30 июня 2026 года балансовая стоимость амортизированных объектов основных средств составляет 21 052 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года: 28 619 тыс. руб.), балансовая стоимость неамортизированных объектов основных средств составляет 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года: 0 тыс. руб.). По состоянию на 30 июня 2026 года балансовая стоимость полностью самортизированных основных средств составляет 36 435 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года: 23 091 тыс. руб.). В составе "Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам" в категории "Земля, здания и сооружения" отражен актив в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офисная недвижимость), балансовая стоимость которого на 30 июня 2026 года составляет 20 723 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года: 23 446 тыс. руб.). Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в Примечании "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства". Информация по прочим условиям договора аренды представлена в Примечании "Аренда". По состоянию на 30 июня 2026 года и на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют не используемые объекты основных средств, пригодные для использования. По состоянию на 30 июня 2026 года и на 31 декабря 2025 года объектов основных средств, предоставленных Обществом за плату во временное пользование, объектов основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в том числе объектов основных средств, переданных Обществом в залог), у Общества не имеются. Объекты основных средств, отражаемые по переоцененной стоимости, отсутствуют. По строке "Прочее 01.01.2026-30.06.2026" отражена сумма увеличения стоимости активов, в связи с изменением суммы арендного платежа с 01 мая 2026 года.			

Примечание 8. Прочие активы

Прочие активы

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	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	190	190	190	190
2	Расчеты с персоналом	12	12	23	23
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 095	15 095	21 562	21 562
4	Запасы	14	14	14	14
5	Итого	15 310	15 310	21 789	21 789
6	Текстовое пояснение	Авансы, предоплаты и задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов, на 30 июня 2026 года и на 31 декабря 2025 года отсутствуют; авансы, предоплаты и задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, на 30 июня 2026 года и на 31 декабря 2025 года отсутствуют.			

Примечание 9. Финансовые обязательства, оцениваемые, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 Июня 2026 г.	На 31 Декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	22 562	25 171
2	Итого	22 562	25 171
3	Текстовое пояснение	На 30 июня 2026 года и на 31 декабря 2025 года обязательство по аренде при первоначальном признании отражается по рыночным ставкам. Информация по обязательствам по аренде раскрывается в Примечании "Аренда".	

Примечание 10. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 10.1

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	141	268
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	133	79
3	Расчеты с поставщиками программного обеспечения	4 830	9 659
4	Вознаграждение управляющей компании в рамках деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами по лицензии № 21-000-1-00043 от 17 января 2001 г.	41 466	-
5	Возмещение расходов по договорам доверительного управления	-	45 183
6	Прочее	7	372
7	Итого	46 577	55 561

Примечание 11. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 Июня 2026 г.	На 31 Декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	19 273	15 315
2	Расчеты по социальному страхованию	7 662	35 074
3	Итого	26 935	50 389

Примечание 12. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	По состоянию на 30.06.2026 и на 31.12.2025 доля в уставном капитале Общества единственного участника составляет 100 %.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменений не было.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Не производилось.
4	Информация о распределении прибыли	За первое полугодие 2026 года Общество распределило в пользу единственного участника Общества часть чистой прибыли за 2025 год в размере 4 200 000 млн. руб. В 2025 году Обществом было произведено распределение в пользу единственного участника Общества части чистой прибыли за 2024 год в размере 1 200 000 млн. руб. В составе нераспределенной прибыли, отраженной в Бухгалтерском балансе и Отчете об изменениях капитала Общества, по состоянию на 30 июня 2026 года и 31 декабря 2025 года включена сумма 5 038 тыс. руб., представляющая собой денежные средства, полученные от собственника Общества безвозмездно (по договорам дарения) до 01.01.2017 года.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Отсутствует.

Управление капиталом

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Общество контролирует соблюдение требования к величине капитала, установленные Банком России к минимальному размеру собственных средств Общества, в соответствии с Указанием Банка России от 19.07.2016 № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, и соискателей лицензии управляющей компании». Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, по состоянию на 30 июня 2026 года составляет 80 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года: 80 000 тыс. руб.). На 30 июня 2026 года величина собственных средств Общества составляет 778 901 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года: 500 219 тыс. руб.).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение первого полугодия 2026 года и в течение 2025 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к величине капитала (уровню собственных средств). Нарушения отсутствуют.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Отсутствует.

Примечание 13. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2026 г.	За Январь-Июнь 2025 г.	За Апрель-Июнь 2026 г.	За Апрель-Июнь 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	145 617	108 743	29 848	29 034
2	по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях	145 617	108 743	29 848	29 034
3	Итого	145 617	108 743	29 848	29 034

Примечание 14. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2026 г.	За Январь-Июнь 2025 г.	За Апрель-Июнь 2026 г.	За Апрель-Июнь 2025 г.
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					
1	Выручка от оказания услуг по доверительному	719 590	782 766	277 194	453 996
2	Итого	719 590	782 766	277 194	453 996
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
3	Всего	719 590	782 766	277 194	453 996
4	Текстовое пояснение	Выручка за январь-июнь 2026 года от оказания услуг по доверительному управлению по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами составляет 711 882 тыс. руб. (за январь-июнь 2025 года: 775 472 тыс. руб.), по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами составляет 7 708 тыс. руб. (за январь-июнь 2025 года: 7 294 тыс. руб.).		Выручка за апрель-июнь 2026 года от оказания услуг по доверительному управлению по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами составляет 275 729 тыс. руб. (за апрель-июнь 2025 года: 449 343 тыс. руб.), по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами составляет 1 465 тыс. руб. (за апрель-июнь 2025 года: 4 653 тыс. руб.).	

Примечание 15. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2026 г.	За Январь-Июнь 2025 г.	За Апрель-Июнь 2026 г.	За Апрель-Июнь 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	72 007	60 574	31 101	28 284
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	21 370	10 045	7 175	4 689
3	Прочее	154	241	54	117
4	Итого	93 530	70 860	38 330	33 090
5	Текстовое пояснение	По строке показателя "Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам" за январь-июнь 2026 года отражены в том числе расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников в размере 520 тыс. руб. (за январь-июнь 2025 года: 640 тыс. руб.).		По строке показателя "Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам" за апрель-июнь 2026 года отражены в том числе расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников в размере 261 тыс. руб. (за апрель-июнь 2025 года: 203 тыс. руб.).	

Примечание 16. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2026 г.	За Январь-Июнь 2025 г.	За Апрель-Июнь 2026 г.	За Апрель-Июнь 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	15 764	13 705	8 175	7 213
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	305	-	305
3	Прочее	1	-	1	-
4	Итого	15 765	14 010	8 175	7 518

Примечание 17. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2026 г.	За Январь-Июнь 2025 г.	За Апрель-Июнь 2026 г.	За Апрель-Июнь 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	15 533	9 654	7 847	4 858
2	Амортизация основных средств	14 497	10 863	6 591	5 498
3	Амортизация нематериальных	2 286	2 293	1 139	1 147
4	Расходы по аренде	316	268	158	145
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	557	431	264	217
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	839	517	471	305
7	Транспортные расходы	11	10	6	5
8	Расходы на служебные командировки	199	56	51	3
9	Неустойки (штрафы, пени)	-	0	-	-
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	51	56	24	27
11	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	-	0	-
12	Расходы по содержанию офиса, помещения	558	713	303	356
13	Расходы на ИТ-оборудование и оргтехнику	964	1 246	139	467
14	Членские взносы в СРО	956	465	478	233
15	Расходы на подготовку и проведение мероприятий	229	222	-	-
16	Расходы по рейтинговой оценке компании	1 464	1 100	1 464	1 100
17	Прочее	111	155	59	65
18	Итого	38 570	28 049	18 995	14 424
19	Текстовое пояснение	По строке показателя "Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов" за январь-июнь 2026 года и за январь-июнь 2025 года отражаются данные по переменной части аренды. У Общества отсутствуют операционные расходы по инвестиционному имуществу.		По строке показателя "Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов" за апрель-июнь 2026 года и за апрель-июнь 2025 года отражаются данные по переменной части аренды. У Общества отсутствуют операционные расходы по инвестиционному имуществу.	

Примечание 18. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 18.1

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	Отсутствуют.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Общество не имеет право сдавать помещение в субаренду без предварительного письменного согласия Арендодателя.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Отсутствуют.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Не отличаются.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Общество в случае изменения срока аренды или суммы платежей пересчитывает обязательство по аренде с учетом новых показателей.

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

Таблица 18.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 Июня 2026 г.	На 31 Декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	7	20 723	23 446
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9	22 562	25 171

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

Таблица 18.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2026 г.	За Январь-Июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(655)	1 325
2	проценты уплаченные	(1 509)	662
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	316	248
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	538	415
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 915	4 177
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 915	4 177
7	Итого	3 260	5 501
8	Текстовое пояснение	Общество арендует офисные помещения по договору краткосрочной аренды. Каждые 11 месяцев заключается новый договор аренды на сопоставимых условиях. Общество классифицирует эти договоры как долгосрочный договор аренды, так как имеет намерение остаться в арендуемом помещении и не переезжать в другое здание в ближайшие 3 года. По данному договору с 01.02.2020 был признан актив в форме права пользования (на дату первоначального признания в величине, равной обязательству по аренде) и обязательство по аренде (на дату первоначального признания по приведенной стоимости арендных платежей). В дальнейшем в связи с увеличением срока аренды производилась корректировка стоимости актива и обязательства. На 31 декабря 2024 года Общество произвело перерасчет обязательства в связи с изменением суммы арендного платежа с 01.01.2025. В 2025 году произведена корректировка на 30.09.2025 исходя из срока три года в связи с заключением Обществом нового договора. 01.01.2026 в связи с изменением налоговой ставки НДС Общество пересчитало обязательство с учетом новой стоимости аренды. 01.05.2026 в связи с увеличением квадратных метров арендуемого помещения, что повлекло за собой изменение стоимости аренды, Общество пересчитало обязательство с учетом новой стоимости аренды.	

Примечание 19. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2026 г.	За Январь-Июнь 2025 г.	За Апрель-Июнь 2026 г.	За Апрель-Июнь 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	180 773	193 893	59 954	107 806
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 590)	705	373	(842)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	179 183	194 597	60 328	106 964
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	179 183	194 597	60 328	106 964
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применимая к прибыли, в 2026 году составляет 25 процентов (в 2025 году: 25 процентов).		Текущая ставка налога на прибыль, применимая к прибыли, в 2026 году составляет 25 процентов (в 2025 году: 25 процентов).	

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

Таблица 19.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2026 г.	За Январь-Июнь 2025 г.	За Апрель-Июнь 2026 г.	За Апрель-Июнь 2025 г.
1	2	3	4	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	715 834	777 929	240 832	427 688
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	178 958	194 482	60 208	106 922
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	224	115	120	42
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	224	115	120	42
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	179 183	194 597	60 328	106 964
6	Текстовое пояснение	У Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков.		У Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков.	

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

Таблица 19.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 Июня 2026 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31 Декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков работников	6 074	1 593	4 482
2	Обязательство по аренде	224	(2)	227
3	Общая сумма отложенного налогового актива	6 299	1 590	4 708
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 299	1 590	4 708
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6 299	1 590	4 708
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6 299	1 590	4 708

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

Таблица 19.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 Июня 2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31 Декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков работников	3 516	(652)	4 169
2	Обязательство по аренде	113	(52)	165
3	Общая сумма отложенного налогового актива	3 629	(705)	4 334
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 629	(705)	4 334
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 629	(705)	4 334
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 629	(705)	4 334

Примечание 20. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30 Июня 2026 года

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	943	943
2	займы выданные и прочие размещенные средства	943	943
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 695	22 695
4	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	22 562	22 562
5	кредиторская задолженность	133	133

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 Декабря 2025 года

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	819	819
2	займы выданные и прочие размещенные средства	819	819
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 250	25 250
4	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	25 171	25 171
5	кредиторская задолженность	79	79

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за Январь-Июнь 2026 года

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	26 043	-	26 043
2	Процентные расходы	-	1 509	1 509
3	Общие и административные расходы	-	557	557
4	Текстовое пояснение	В расходы на персонал по ключевому управленческому персоналу входит вознаграждение по оплате труда, а также страховые взносы и расходы на добровольное медицинское страхование. К ключевому управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, его заместителей и главного бухгалтера.		

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за Январь-Июнь 2025 года

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	32 623	-	32 623
2	Процентные расходы	-	662	662
3	Общие и административные расходы	-	431	431
4	Текстовое пояснение	В расходы на персонал по ключевому управленческому персоналу входит вознаграждение по оплате труда, а также страховые взносы и расходы на добровольное медицинское страхование. К ключевому управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, его заместителей и главного бухгалтера.		

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за Апрель-Июнь 2026 года

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	12 693	-	12 693
2	Процентные расходы	-	710	710
3	Общие и административные расходы	-	264	264
4	Текстовое пояснение	В расходы на персонал по ключевому управленческому персоналу входит вознаграждение по оплате труда, а также страховые взносы и расходы на добровольное медицинское страхование. К ключевому управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, его заместителей и главного бухгалтера.		

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за Апрель-Июнь 2025 года

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	10 714	-	10 714
2	Процентные расходы	-	310	310
3	Общие и административные расходы	-	217	217
4	Текстовое пояснение	В расходы на персонал по ключевому управленческому персоналу входит вознаграждение по оплате труда, а также страховые взносы и расходы на добровольное медицинское страхование. К ключевому управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, его заместителей и главного бухгалтера.		

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 20.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2026 г.	За Январь-Июнь 2025 г.	за Апрель-Июнь 2026 г.	за Апрель-Июнь 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Краткосрочные вознаграждения	26 043	32 623	12 693	10 714
2	Итого	26 043	32 623	12 693	10 714
3	Текстовое пояснение	В расходы по краткосрочному вознаграждению по ключевому управленческому персоналу входит вознаграждение по оплате труда, а также страховые взносы и расходы на добровольное медицинское страхование. К ключевому управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, его заместителей и главного бухгалтера.			

Примечание 21. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	События после отчетной даты отсутствуют.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор Кругляк Любовь Израильевна

(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

«27» июля 2026 г.

Ответственное лицо за составление отчетности: Гуменюк В.А.