

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286555000	93450842	1067746204162	7701640763

Бухгалтерский баланс организации

на 30 июня 2026 г.

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

105082, Москва г, Бакунинская ул, дом 71, строение 10, этаж 7, комната 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	6	63
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		26 769	26 575
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	24 297	24 353
4	дебиторская задолженность	7	2 472	2 222
5	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	8	79	88
6	Основные средства и капитальные вложения в них	9	2 790	9 584
7	Отложенные налоговые активы	22	1 436	2 877
8	Прочие активы	10	781	1 359
9	Итого активов		31 862	40 546
	Раздел II. Обязательства			
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 578	9 876
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11	3 442	9 499
12	кредиторская задолженность	12	136	377
13	Отложенные налоговые обязательства	22	698	2 396
14	Прочие обязательства	13	2 387	2 297
15	Итого обязательств		6 662	14 569
	Раздел III. Капитал			
16	Уставный капитал		15 800	15 800
17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		9 400	10 177
18	Итого капитала		25 200	25 977
19	Итого капитала и обязательств		31 862	40 546

Генеральный директор	И.С. Ермилов
(должность)	(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))
08.07.2026	г.

Приложение 2
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. N 843-П
О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и
порядке группировки счетов
бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286555000	93450842	1067746204162	7701640763

Отчет
о финансовых результатах организации

за 1 полугодие 2026 г.

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

105082, Москва г, Бакунинская ул, дом 71, строение 10, этаж 7, комната 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,

за 9 месяцев) (тыс. руб)

Номер показат еля	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 606	2 440	776	1 179
2	процентные доходы	14	1 606	2 440	776	1 179
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	15	13 687	13 332	7 021	6 666
4	Расходы на персонал	16	(13 501)	(12 674)	(6 342)	(6 035)
5	Прямые операционные расходы	17	(3)	(6)	(3)	(6)
6	Процентные расходы	18	(332)	(118)	(130)	(80)
7	Общие и административные расходы	19	(2 490)	(1 500)	(1 160)	(588)
8	Прочие доходы	20	0	6	0	0
9	Прочие расходы	20	(2)	0	(2)	0
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 034)	1 480	160	1 135

11	Налог на прибыль, в том числе:	22	258	(400)	(41)	(286)
12	текущий налог на прибыль	22	0	(447)	0	(209)
13	отложенный налог на прибыль	22	258	47	(41)	(78)
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		(777)	1 080	119	849
Раздел II. Прочий совокупный доход						
15	Итого совокупного дохода (расхода)		(777)	1 080	119	849

Генеральный директор

И.С. Ермилов

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

08.07.2026

г.

Приложение 3
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. N 843-П
О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и
порядке группировки счетов
бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286555000	93450842	1067746204162	7701640763

Отчет
об изменениях капитала организации

за 1 полугодие 2026 г.

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

105082, Москва г, Бауининская ул, дом 71, строение 10, этаж 7, комната 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показат еля	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Допавочный 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 долевым 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 обязательства (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных 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 1 января 2025 г.		15 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 175	25 975
2	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		15 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 175	25 975
3	Остаток на 1 января 2025 г.		15 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 175	25 975
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 080	1 080
5	Остаток на 30 июня 2025 г.		15 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 255	27 055
6	Остаток на 1 января 2026 г.		15 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 177	25 977
7	Остаток на 1 января 2026 г., пересмотренный		15 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 177	25 977
8	Остаток на 1 января 2026 г.		15 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 177	25 977
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(777)	(777)
10	Остаток на 30 июня 2026 г., в том числе:		15 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 400	25 200

Генеральный директор
(должность)
08.07.2026 г.

И.С. Ерилов
(подпись)
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286555000	93450842	1067746204162	7701640763

Отчет
о движении денежных средств организации

за 1 полугодие 2026 г.

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

105082, Москва г, Бакунинская ул, дом 71, строение 10, этаж 7, комната 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показат еля	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		13 437	13 332
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2)	(1 884)
3	Проценты полученные		1 662	2 518
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(8 815)	(9 111)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 384)	(3 783)
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(48 258)	(48 150)
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(46 360)	(47 077)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		48 000	48 000
9	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		48 000	48 000
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
10	Прочие платежи по финансовой деятельности		(1 696)	(4)
11	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 696)	(4)
12	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(57)	919
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	63	591
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	6	1 510

Генеральный директор

(должность)

И.С. Ермилов

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

08.07.2026

г.

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)	21-000-1-00814
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	105082, г. Москва, ул. Бакунинская, д.71,строение 10, этаж 7, комната 1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бенефициарный владелец -Чеканов Леонид Витальевич (Доля 30% в Уставном Капитале).
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не имеет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	10

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	на действующего хозяйствующего экономического субъекта продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и геополитического характера, связанных с введением санкций и ограничений в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Указанные обстоятельства ведут к разрыву производственных и логистических цепочек, росту издержек, недостатку или нестабильности потребительского спроса, замедлению экономического роста. В 2026 году сохраняются риски активации вторичных санкций, что может привести к потере выстроенных в 2025 году альтернативных цепочек поставок. В условиях реализации санкционных рисков руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и осуществляет оценку вероятности наступления негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества в обозримом будущем, так как Общество:- не осуществляет экспортных/импортных операций с расчетами в привязке к курсам иностранных валют;- не имеет займов в иностранной валюте;- не имеет договорных отношений с организациями, в отношении

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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Отраслевого стандарта бухгалтерского учета Положения Банка России от 2 октября 2024 г. N 843-П О ФОРМАХ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОТДЕЛЬНЫХ НЕКРЕДИТНЫХ ФИНАНСОВЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ. При применении ОСБУ Общество Общество руководствовалось Международными стандартами финансовой отчетности (далее МСФО) и разъяснениями к ним, введенными на территории РФ
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм была осуществлена, в связи с переходом на единый план счетов и ОСБУ для некредитных финансовых организаций на 31.12.2016г
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация в течение 2025 года не применялась
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применялась
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 применялась

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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения Банка России от 2 октября 2024 г. N 843-П О ФОРМАХ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОТДЕЛЬНЫХ НЕКРЕДИТНЫХ ФИНАНСОВЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ "...", а также Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России, Международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории РФ. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления, а также сумм доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что эти оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают
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	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства приводятся в соответствующих примечаниях. Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части оценки финансовых активов, классифицируемых как отражаемые по справедливой стоимости и сумму убытков от обесценения финансовых активов, классифицируемых как отражаемые по амортизируемой стоимости. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает оказание услуг, реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Так же в основе лежит правило учета по первоначальной стоимости с поправкой на переоценку изменения справедливой стоимости финансовых инструментов с отражением ее через счета прибылей и убытков

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства приводятся в соответствующих примечаниях. Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части оценки финансовых активов, классифицируемых как отражаемые по справедливой стоимости и сумму убытков от обесценения финансовых активов, классифицируемых как отражаемые по амортизируемой стоимости. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает оказание услуг, реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Так же в основе лежит правило учета по первоначальной стоимости с поправкой на переоценку изменения справедливой стоимости финансовых инструментов с отражением ее через счета прибылей и убытков
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли на соответствующую дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. У руководства и участников Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности Общества
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не применяет МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике" ввиду отсутствия активов и обязательств, приобретенных до 2003 года и учитываемых по цене приобретения
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменений в учетной политике в 2025 году, связанных с применением новых МСФО, не было
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	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применило все новые и измененные международные стандарты бухгалтерского учета (МСБУ), международные стандарты финансовой отчетности (МСФО), интерпретации Совета по международным стандартам финансовой отчетности (СМСФО) и Комитета по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности (КИМСФО), которые имеют отношение к деятельности Общества и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2025 года
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 могут быть легко конвертированы в определенные суммы денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости и, в связи с этим, отражаются по номинальной стоимости

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании, денежные средства размещенные по договорам банковского вклада или займа, учитываются по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, исходя из бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, и характеристик размещенного банковского вклада или займа, связанных с предусмотренными договором денежными потоками
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, без учета затрат по сделке. Общество определяет категорию, к которой следует отнести финансовый актив, в момент его первоначального признания. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, также оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток до момента их выбытия
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: указанные финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями договоров денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и условия выпуска 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. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, подлежат переоценке на ежемесячной основе
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает долговые финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба условия: финансовые активы приобретены/выданы/размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков. После первоначальной оценки дебиторская задолженность учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	В составе "Прочих активов" Общества отражается: дебиторская задолженность по авансам выданным; требования по налогам кроме налога на прибыль; требования по вознаграждениям работникам; расчеты по социальному страхованию; прочие материалы. Указанные активы первоначально признаются по справедливой стоимости и в последствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки

16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании и последующем учете Общество оценивает финансовые обязательства, классифицируемые по собственному усмотрению, как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Изменение справедливой стоимости отражаются в отчете о прибылях и убытках.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество первоначально признает финансовые обязательства, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность по справедливой стоимости, дальнейший учет ведет по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается их чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
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
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств. К объектам основных средств относится имущество стоимостью не менее 100000 (ста тысяч) рублей. Для последующей оценки основных средств Общество, применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Пропорциональный пересчет
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640 «О внесении Изменений в Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы. Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Группы: программное обеспечение, лицензии, прочие
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы отражаются в финансовой отчетности по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения

31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Пропорциональный пересчет
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	При оценке наличия признаков возможного обесценения активов организация рассматривает внешние и внутренние источники информации: Значительные изменения в технических, правовых, рыночных условиях, негативно влияющие на компанию. Значительное снижение рыночной стоимости актива. Значительные изменения процентных ставок. Сильное изменение условий, в которых используется (эксплуатируется) актив. Признаки физического и морального устаревания актива. Денежный отток на приобретение и содержание актива значительно превышает плановые расходы (бюджет). Денежный поток или операционная прибыль от использования актива существенно хуже плановых (бюджетных). Существенно изменился экономический эффект от использования актива
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и тестируются на предмет обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива. Период для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются, как минимум, в конце каждого отчетного периода. Обществом применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту НМА начинается с даты, когда он становится доступен для использования (готов к использованию)
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальные активы, созданные собственными силами, отсутствуют

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	Расходы на заработную плату, взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонды социального и медицинского страхования РФ, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные листы, премии начисляются в году, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Негосударственное пенсионное обеспечение сотрудников 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	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, не предусмотрены

Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды

39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Обязательство по договорам аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дискантируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета процентной ставки по договору аренды используется процентная ставка по заемным средствам для некредитных финансовых организаций, размещаемая на сайте ЦБ РФ. После даты начала аренды обязательство по аренде оценивается следующим образом: (а) увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; (б) уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; (с) переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Ставка дисконтирования подбирается таким образом, чтобы при дисконтировании валовая стоимость инвестиций в аренду с учётом графика оплаты была равна справедливой стоимости объекта аренды
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Не применимо
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Не применимо
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв-оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая у результате каково-либо прошлого события;- представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно провести надежную оценку величины обязательства. Если для погашения обязательства больше не требуется выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочные обязательства восстанавливаются. Оценочные обязательства используются только для покрытия тех затрат, в отношении которых оценочное обязательство было признано
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 9 и Учетной политикой Общества. Кредиторская задолженность отражается в учете если, контрагент выполнил свои обязательства и 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	Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных долей. В случае последующей продажи этих долей, полученная сумма включается в собственные средства
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Общества
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются последним календарным днем каждого квартала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец календарного года, отражаются в бухгалтерском учете в период отражения в бухгалтерском учете событий после окончания отчетного периода
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были утверждены общим собранием участников Общества. Дивиденды к получению отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании "События после отчетной даты".

Денежные средства

Примечание 5

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 30.06.2025		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	6	0	6	1 510	0	1 510
2	Итого	6	0	6	1 510	0	1 510
3	Текстовое пояснение						

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 30.06.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	6	1 510
2	Итого	6	1 510
3	Текстовое пояснение		

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1

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, в том числе:	24 297	0	24 297	24 353	0	24 353
2	Итого	24 297	0	24 297	24 353	0	24 353
3	Текстовое пояснение						

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026		На 31.12.2025	
		диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	руб.: 12,20%	24.08.2026	руб.: 14,50%	24.02.2026
2	Текстовое пояснение				

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	2 472	0	2 472	2 222	0	2 222
2	Итого	2 472	0	2 472	2 222	0	2 222
3	Текстовое пояснение						

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

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 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	0	106	0	0	0	0	106
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	180	0	0	0	0	180
3	накопленная амортизация	0	0	(74)	0	0	0	0	(74)
4	Амортизация	0	0	(9)	0	0	0	0	(9)
5	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	0	0	97	0	0	0	0	97
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	180	0	0	0	0	180
7	накопленная амортизация	0	0	(83)	0	0	0	0	(83)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	0	0	88	0	0	0	0	88
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	180	0	0	0	0	180
10	накопленная амортизация	0	0	(92)	0	0	0	0	(92)
11	Амортизация	0	0	(9)	0	0	0	0	(9)
12	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г., в том числе:	0	0	79	0	0	0	0	79
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	180	0	0	0	0	180
14	накопленная амортизация	0	0	(101)	0	0	0	0	(101)
15	Текстовое пояснение								

Таблица 9.1

[illegible]

Прочие активы

Таблица 10.1

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	0	0	0	196	0	196
2	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	14	0	14	14	0	14
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	599	0	599	980	0	980
4	Запасы	169	0	169	169	0	169
5	Итого	781	0	781	1 359	0	1 359
6	Текстовое пояснение						

Анализ изменений запасов

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		запасные части	материалы	инвентарь и принадлежности	вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г. в том числе:	0	131	36	0	0	167
2	стоимость (или оценка)	0	131	36	0	0	167
3	Прочее	0	(131)	(36)	0	0	(167)
4	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г. в том числе:	0	169	0	0	0	169
5	стоимость (или оценка)	0	169	0	0	0	169
6	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г. в том числе:	0	169	0	0	0	169
7	стоимость (или оценка)	0	169	0	0	0	169
8	Текстовое пояснение						

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

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	3 442	9 499
2	Итого	3 442	9 499
3	Текстовое пояснение		

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Прочее	136	377
2	Итого	136	377
3	Текстовое пояснение		

Прочие обязательства

Примечание 13

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 646	1 628
2	Расчеты по социальному страхованию	591	669
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	150	0
4	Итого	2 387	2 297
5	Текстовое пояснение		

Процентные доходы

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 606	2 440
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 606	2 440
3	Итого	1 606	2 440
4	Текстовое пояснение		

Процентные доходы

Таблица 14.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	776	1 179
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	776	1 179
3	Итого	776	1 179
4	Текстовое пояснение		

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	13 687	13 332
2	Итого	13 687	13 332
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	13 687	13 332
4	Текстовое пояснение		

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 15.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	7 021	6 666
2	Итого	7 021	6 666
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	7 021	6 666
4	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 16.1

Номер показат еля	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	13 470	12 658
2	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	12
3	Прочее	31	4
4	Итого	13 501	12 674
5	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 16.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	6 328	6 035
2	Прочее	14	0
3	Итого	6 342	6 035
4	Текстовое пояснение		

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 16.3

Номер показат еля	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	0	12
2	Итого	0	12
3	Текстовое пояснение		

Прямые операционные расходы

Примечание 17

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	3	6
2	Итого	3	6
3	Текстовое пояснение		

Прямые операционные расходы

Таблица 17.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	3	6
2	Итого	3	6
3	Текстовое пояснение		

Процентные расходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	332	118
2	Итого	332	118
3	Текстовое пояснение		

Процентные расходы

Таблица 18.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	130	80
2	Итого	130	80
3	Текстовое пояснение		

Общие и административные расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	798	865
2	Амортизация основных средств	1 185	147
3	Амортизация нематериальных активов	9	9
4	Расходы по аренде	172	0
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	257	249
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	47	45
7	Прочее	21	186
8	Итого	2 490	1 500
9	Текстовое пояснение		

Общие и административные расходы

Таблица 19.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	355	389
2	Амортизация основных средств	619	71
3	Амортизация нематериальных активов	5	5
4	Расходы по аренде	69	0
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	80	91
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	22	24
7	Прочее	11	9
8	Итого	1 160	588
9	Текстовое пояснение		

Прочие доходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	0	6
2	Итого	0	6
3	Текстовое пояснение		

Прочие расходы

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	2	0
2	Итого	2	0
3	Текстовое пояснение		

Прочие расходы

Таблица 20.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	2	0
2	Итого	2	0
3	Текстовое пояснение		

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

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2026	На 30.06.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 770	7 403
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(3 442)	(7 317)
3	Текстовое пояснение			

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	0	447
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(258)	(47)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(258)	400
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(258)	400
5	Текстовое пояснение		

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	0	209
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	41	78
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	41	286
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	41	286
5	Текстовое пояснение		

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

Таблица 22.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 034)	1 480
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(259)	370
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	1	30
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	1	30
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(258)	400
6	Текстовое пояснение		

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

Таблица 22.4

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	160	1 135
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	40	284
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	1	3
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	1	3
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	41	286
6	Текстовое пояснение		

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

Таблица 22.5

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2026
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Авансы и предоплаты	54	25	0	29
2	Налог на прибыль	0	0	0	0
3	Нематериальные активы	0	0	0	0
4	Нематериальные активы	0	0	0	0
5	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	375	(98)	0	474
6	Финансовая аренда (арендное обязательство)	860	860	0	0
7	Финансовая аренда (арендное обязательство)	0	(2 375)	0	2 375
8	Прочее	0	0	0	0
9	Общая сумма отложенного налогового актива	1 289	(1 588)	0	2 877
10	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	147	147	0	0
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 436	(1 441)	0	2 877
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
12	Налог на прибыль	0	0	0	0
13	Основные средства	(5)	(5)	0	0
14	Основные средства	0	8	0	(8)
15	Финансовая аренда (право пользования)	(693)	(693)	0	0
16	Финансовая аренда (право пользования)	0	2 388	0	(2 388)
17	Прочее	0	0	0	0
18	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(698)	1 698	0	(2 396)
19	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	738	258	0	481
20	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	738	258	0	481
	Текстовое пояснение				

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

Таблица 22.6

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Авансы и предоплаты	0	0	0	0
2	Запасы	0	(26)	0	26
3	Налог на прибыль	(256)	(128)	0	(128)
4	Нематериальные активы	0	0	0	0
5	Расчеты с дебиторами и кредиторами	3 680	29	0	3 652
6	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	68	14	0	54
7	Финансовая аренда (право пользования)	(2 872)	(6 050)	0	3 178
8	Прочее	0	0	0	0
9	Общая сумма отложенного налогового актива	620	(6 163)	0	6 783
10	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	620	(6 163)	0	6 783
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
12	Авансы и предоплаты	0	0	0	0
13	Запасы	0	26	0	(26)
14	Налог на прибыль	256	128	0	128
15	Основные средства	(11)	2	0	(12)
16	Расчеты с дебиторами и кредиторами	(3 061)	148	0	(3 208)
17	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	(68)	(14)	0	(54)
18	Финансовая аренда (право пользования)	2 850	5 958	0	(3 108)
19	Прочее	0	0	0	0
20	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(32)	6 249	0	(6 281)
21	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	588	86	0	502
22	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	588	86	0	502
	Текстовое пояснение				

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

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	6
2	расчетные счета	0	0	0	0	6
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 297	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 297	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	2 472
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	2 472
7	Итого	24 297	0	0	0	2 478
8	Текстовое пояснение					

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

Таблица 23.2

Номер показат еля	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	63
2	расчетные счета	0	0	0	0	63
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 353	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	24 353	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	2 222
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	2 222
7	Итого	24 353	0	0	0	2 285
8	Текстовое пояснение					

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

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	6	0	0	6
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 769	0	0	26 769
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 297	0	0	24 297
4	дебиторская задолженность	2 472	0	0	2 472
5	Прочее	781	0	0	781
6	Итого активов	27 556	0	0	27 556
Раздел II. Обязательства					
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(3 578)	0	0	(3 578)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(3 442)	0	0	(3 442)
9	кредиторская задолженность	(136)	0	0	(136)
10	Прочее	(2 387)	0	0	(2 387)
11	Итого обязательств	(5 965)	0	0	(5 965)
12	Чистая балансовая позиция	21 592	0	0	21 592
13	Текстовое пояснение				

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

Таблица 23.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	63	0	0	63
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 575	0	0	26 575
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 353	0	0	24 353
4	дебиторская задолженность	2 222	0	0	2 222
5	Прочее	1 359	0	0	1 359
6	Итого активов	27 996	0	0	27 996
Раздел II. Обязательства					
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(9 876)	0	0	(9 876)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(9 499)	0	0	(9 499)
9	кредиторская задолженность	(377)	0	0	(377)
10	Прочее	(2 297)	0	0	(2 297)
11	Итого обязательств	(12 173)	0	0	(12 173)
12	Чистая балансовая позиция	15 823	0	0	15 823
13	Текстовое пояснение				

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

Таблица 23.5

[illegible]

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

Таблица 23.6

[illegible]

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

Таблица 23.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	6	0	0	0	0	0	0	6
2	расчетные счета	6	0	0	0	0	0	0	6
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 819	0	0	0	0	0	1 950	26 769
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	24 297	0	0	0	0	0	0	24 297
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 297	0	0	0	0	0	0	24 297
6	дебиторская задолженность, в том числе:	522	0	0	0	0	0	1 950	2 472
7	дебиторская задолженность клиентов	522	0	0	0	0	0	1 950	2 472
8	Итого активов	24 825	0	0	0	0	0	1 950	26 775
Раздел II. Обязательства									
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(241)	0	0	0	0	0	0	(241)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(105)	0	0	0	0	0	0	(105)
11	обязательства по аренде	(105)	0	0	0	0	0	0	(105)
12	кредиторская задолженность, в том числе:	(136)	0	0	0	0	0	0	(136)
13	прочее	(136)	0	0	0	0	0	0	(136)
14	Итого обязательств	(241)	0	0	0	0	0	0	(241)
15	Итого разрыв ликвидности	24 584	0	0	0	0	0	1 950	26 534
16	Текстовое пояснение								

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

Таблица 23.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	63	0	0	0	0	0	0	63
2	расчетные счета	63	0	0	0	0	0	0	63
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 875	0	0	0	0	0	1 700	26 575
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	24 353	0	0	0	0	0	0	24 353
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 353	0	0	0	0	0	0	24 353
6	дебиторская задолженность, в том числе:	522	0	0	0	0	0	1 700	2 222
7	дебиторская задолженность клиентов	522	0	0	0	0	0	1 700	2 222
8	Итого активов	24 938	0	0	0	0	0	1 700	26 638
Раздел II. Обязательства									
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(632)	0	0	0	0	0	0	(632)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(255)	0	0	0	0	0	0	(255)
11	обязательства по аренде	(255)	0	0	0	0	0	0	(255)
12	кредиторская задолженность, в том числе:	(377)	0	0	0	0	0	0	(377)
13	прочее	(377)	0	0	0	0	0	0	(377)
14	Итого обязательств	(632)	0	0	0	0	0	0	(632)
15	Итого разрыв ликвидности	24 305	0	0	0	0	0	1 700	26 005
16	Текстовое пояснение								

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

Таблица 23.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	6	0	0	0	6
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 769	0	0	0	26 769
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 297	0	0	0	24 297
4	дебиторская задолженность	2 472	0	0	0	2 472
5	Прочее	781	0	0	0	781
6	Итого активов	27 556	0	0	0	27 556
Раздел II. Обязательства						
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(3 578)	0	0	0	(3 578)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(3 442)	0	0	0	(3 442)
9	кредиторская задолженность	(136)	0	0	0	(136)
10	Прочее	(2 387)	0	0	0	(2 387)
11	Итого обязательств	(5 965)	0	0	0	(5 965)
12	Чистая балансовая позиция	21 592	0	0	0	21 592
13	Текстовое пояснение					

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

Таблица 23.10

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	63	0	0	0	63
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 575	0	0	0	26 575
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 353	0	0	0	24 353
4	дебиторская задолженность	2 222	0	0	0	2 222
5	Прочее	1 359	0	0	0	1 359
6	Итого активов	27 996	0	0	0	27 996
Раздел II. Обязательства						
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(9 876)	0	0	0	(9 876)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(9 499)	0	0	0	(9 499)
9	кредиторская задолженность	(377)	0	0	0	(377)
10	Прочее	(2 297)	0	0	0	(2 297)
11	Итого обязательств	(12 173)	0	0	0	(12 173)
12	Чистая балансовая позиция	15 823	0	0	0	15 823
13	Текстовое пояснение					

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

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	26 775
2	денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	6
3	расчетные счета	0	0	0	0	6
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	26 769
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том	0	0	0	0	24 297
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	24 297
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	2 472
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	2 472
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	3 578
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	3 578
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	3 442
12	обязательства по аренде	0	0	0	0	3 442
13	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	136
14	прочее	0	0	0	0	136
15	Текстовое пояснение					

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

Таблица 24.2

Номер показат еля	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	26 638
2	денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	63
3	расчетные счета	0	0	0	0	63
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	26 575
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том	0	0	0	0	24 353
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	24 353
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	2 222
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	2 222
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	9 876
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	9 876
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	9 499
12	обязательства по аренде	0	0	0	0	9 499
13	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	377
14	прочее	0	0	0	0	377
15	Текстовое пояснение					