

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	00549080	1167746249296	7703407240

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.06.2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ИВОЛГА КАПИТАЛ" /ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ"
(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 1/23
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	978	100 668
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		31 251	25 870
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	31 251	25 870
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		107 493	154 425
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	97 788	118 910
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	5 714	31 874
11	дебиторская задолженность	12	3 992	3 641
12	Инвестиции в ассоциированные организации	13		
13	Инвестиции в совместные предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние организации	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17		
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18		
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 960	11 956
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	431	1 177
20	Отложенные налоговые активы	48	24 664	24 339
21	Прочие активы	20	7 151	2 212
22	Итого активов		178 929	320 647
	Раздел II. Обязательства			
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		14 798	164 684
27	средства клиентов	23	6 289	146 170
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 559	16 892
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	1 950	1 622
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	75	106
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 638	7
35	Резервы - оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	21 246	11 757
37	Итого обязательства		37 757	176 555
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	40 000	40 000

39	Добавочный капитал	30	6 000	6 000
40	Резервный капитал	30		
41	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	30		
42	Резервы			
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		95 171	98 092
44	Итого капитала		141 171	144 092
45	Итого капитала и обязательств		178 929	320 647

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Хохрин Андрей Витальевич
(инициалы, фамилия)

" " 20

Код территории по ОКТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	00549080	1167746249296	7703407240

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 1 полугодие 2026 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ИВОЛГА КАПИТАЛ" (ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, вл.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12,
помещ. 1/23

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		9 279	16 927
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-2 625	685
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34	13 662	17 653
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		138	89
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		-1 717	-1 481
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	37		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	-178	-20
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	39		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	90 964	91 583
16	Расходы на персонал	41	-54 271	-49 960
17	Прямые операционные расходы	42	-11 666	-3 546
18	Процентные расходы	43	-550	-207
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	44		
20	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	44		
21	Общие и административные расходы	45	-34 538	-22 156
22	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
23	Прочие доходы	46	673	780
24	Прочие расходы	46	-156	-545
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		-265	32 876
26	Налог на прибыль, в том числе:	48	-2 656	8 813
27	текущий налог на прибыль	48	-1 350	-8 374
28	отложенный налог на прибыль	48	-1 306	17 187
29	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		-2 921	41 689
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
69	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-2 921	41 689

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Хохрин Андрей Витальевич
(инициалы, фамилия)

" " 20

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	00549080	1167746249296	7703407240

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ИВОЛГА КАПИТАЛ" (ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г., вл.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 1/23
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы				Итого резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв в переоценки долго вых инстр умент оцен	Резерв переоценки финансовых обязательств , учитываемы х по справедливо в, й стоимости через	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудо вой деятельности, не ограниченным фиксируемыми			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	12	13	17	18	19
1	Остаток на 01.01.2025 г.		40 000	6 000								56 957	102 957
2	Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок												
3	Изменения вследствие ретроспективного применения изменений в учетной политике												
4	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		40 000	6 000								56 957	102 957
5	Изменения вследствие прочих изменений учетной политики												
6	Остаток на 01.01.2025 г.		40 000	6 000								56 957	102 957
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X		41 689	41 689
17	Остаток на 30.06.2025 г.		40 000	6 000								98 646	144 646
18	Остаток на 01.01.2026 г.		40 000	6 000								98 092	144 092
19	Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок												
20	Изменения вследствие ретроспективного применения изменений в учетной политике												
21	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		40 000	6 000								98 092	144 092
22	Изменения вследствие прочих изменений учетной политики												
23	Остаток на 01.01.2026 г.		40 000	6 000								98 092	144 092
24	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X		-2 921	-2 921
34	Остаток на 30.06.2026 г., в том числе		40 000	6 000								95 171	141 171
35	компоненты капитала, относящиеся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи												

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Хохрин Андрей Витальевич
(инициалы, фамилия)

" " 20

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	00549080	1167746249296	7703407240

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ИВОЛГА КАПИТАЛ" (ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 1/23
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		424	1 701
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		91 566	85 291
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-40 788	-19 458
5	Проценты полученные		5 149	5 891
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		138	89
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
9	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		38 251	82 316
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-39 625	-51 114
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		-9 039	-923
12	Уплаченный налог на прибыль		-77	-8 754
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-167 822	-101 816
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-121 823	-6 777
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
15	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них			
26	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
27	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		142 041	11 151
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-115 000	
29	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
30	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
31	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		27 041	11 151
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-4 935	-4 344
37	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-4 935	-4 344
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-4 935	-4 344
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-99 717	30
48	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	100 695	315
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	978	345

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Хохрин Андрей Витальевич
(инициалы, фамилия)

" " 20

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	045-14015-100000, 045-14016-010000, 045-14017-001000, 045-14018-000100
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Лицензии на осуществление брокерской деятельности, дилерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, депозитарной деятельности
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 1/23 а1.18, а1.20, а1.21
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Единственный участник Общества (владеет 100 % долей в уставном капитале): ООО ХК «Иволга Партнерс». Бенефициарными владельцами Общества являются - Хохрин Андрей Витальевич (33,66%) и Хохрин Александр Витальевич (32,34%), доля в уставном капитале принадлежащая самому Обществу (34%).
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Отсутствует
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	19

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

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	В конце 2-го квартала 2026 года во всех сегментах российского рынка увеличился объем торгов и выросла волатильность. После нескольких месяцев укрепления рубль вернулся к среднему уровню за последние 12 месяцев. Доходности облигаций увеличились, при этом спреды корпоративных облигаций к ОФЗ расширились. Индексы акций продолжили снижаться. Это происходило на фоне усиления геополитических рисков, ухудшения конъюнктуры на рынке нефти, а также пересмотра рынком ожиданий по дальнейшей траектории ключевой ставки. В июне наибольшую отрицательную доходность показали акции химической отрасли и ИТ, а также ОФЗ и золото. Самыми привлекательными инструментами российского рынка стали замещающие облигации и депозиты в иностранных валютах. За последние 12 месяцев наибольшая полная доходность была у корпоративных облигаций, рублевых инструментов денежного рынка и золота. Прогнозные данные: Инфляция: По прогнозам аналитиков, в 2026 году инфляция составит 6,2% и 4,6% в 2027 году. Ключевая ставка: Ожидания по средней ключевой ставке на ближайшие 3 года немного повысились на всем горизонте: до 14,5% годовых в 2026 году, 12,2% годовых в 2027 году и 10,0% годовых в 2028 году. ВВП: Прогнозы роста в 2026–2028 годах были понижены до: 0,6% в 2026 году, 1,3% в 2027 году и 1,7% в 2028 году. Медианная оценка долгосрочных темпов роста не изменилась - 1,7%. Уровень безработицы: Без существенных изменений. Аналитики ожидают, что в 2026 году средняя безработица будет находится в значениях до 2,2%, вырастет до 2,5% в 2027 году, до 2,7% в 2028 году, оставаясь значительно ниже значений 2021 года (4,8%) и 2023 года (3,2%).
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В первом полугодии 2026 года объем доходов федерального бюджета составил 18 622 млрд рублей, что на 5,8% выше объема поступления доходов в соответствующем периоде 2025 года. Нефтегазовые доходы федерального бюджета составили 14 961 млрд рублей и увеличились на 16,3% г/г. Ненефтегазовые доходы федерального бюджета составили 3 661 млрд рублей, что меньше показателей аналогичного периода предыдущего года на 22,7% г/г, а также их базового размера в январе-июне 2026 года преимущественно вследствие снижения цен на нефть в предыдущие периоды. Накопление дополнительных нефтегазовых доходов в периоды благоприятной ценовой конъюнктуры и использования средств ФНБ на покрытие недополученных нефтегазовых доходов в соответствии с параметрами «бюджетного правила» обеспечивает устойчивость бюджетной системы к колебаниям в поступлении нефтегазовых доходов. По предварительной оценке, объем расходов федерального бюджета по итогам января-июня 2026 года составил 24 353 млрд рублей, что выше показателей предыдущего года на 16,1% г/г. По итогам первого полугодия 2026 года федеральный бюджет сложился с дефицитом в размере 5 731 млрд рублей, что на 2 345 млрд рублей выше уровня аналогичного периода прошлого года. По состоянию на 1 июля 2026 г. объем ФНБ составил 13 104 151,4 млн рублей (5,6% от прогнозируемого ВВП на 2026 год), объем ликвидных активов Фонда (средства на банковских счетах в Банке России) составил эквивалент 3 611 643,6 млн рублей (1,5% от прогнозируемого ВВП на 2026 год). Совокупная расчетная сумма дохода от размещения средств ФНБ на счетах в иностранной валюте в Банке России, пересчитанного в долл. США, за период с 15 декабря 2025 г. по 30 июня 2026 г. составила 53,6 млн долл. США, что эквивалентно 4 169,8 млн рублей. Курсовая разница по номинированным в иностранной валюте активам Фонда и переоценка стоимости золота, в которое инвестированы средства Фонда, за период с 1 января по 30 июня 2026 г. в совокупности составили: -27 402,3 млн рублей. Совокупный доход от размещения средств Фонда в разрешенные финансовые активы, за исключением средств на счетах в Банке России, в 2026 году составил 89 538,5 млн рублей, что эквивалентно 1 156,9 млн долл. США.

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом составлена с учетом требований 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 ", руководствуясь Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО) и Разъяснениями МСФО.
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, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и допущения, которые в значительной мере оказывают влияния на доходы и расходы, балансовую стоимость активов и обязательств.
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	Основным является допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	При определении доходов и расходов от переоценки средств в иностранной валюте пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на официальный курс иностранной валюты к рублю. Переоценка средств в иностранной валюте производится в наиболее раннюю из дат: • дату выбытия средств в иностранной валюте; • последний день месяца. Доходы от переоценки средств в иностранной валюте, определяются как: • увеличение рублевого эквивалента актива, в том числе требования; • уменьшение рублевого эквивалента обязательства. Расходы от переоценки средств в иностранной валюте, определяются как: • уменьшение рублевого эквивалента актива, в том числе требования; • увеличение рублевого эквивалента обязательства.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Если бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, наряду с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Компания не считается непрерывно действующей.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей не осуществлялось в виду незначительности отклонений.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	"С 1 января 2025 года вступили в силу новые отраслевые стандарты Банка России, в связи с чем были внесены изменения в учетную политику Общества. Поправки к МСФО (IAS) 21 Влияние изменений валютных курсов – «Ограничения конвертируемости валют» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты). Поправки разъясняют, когда валюта является конвертируемой в другую валюту, когда организации должны оценивать, является ли валюта конвертируемой на дату оценки и для определенной цели, что требование о том, что при невозможности временно обменять одну валюту на другую, следует применить курс на первую дату, на которую можно осуществить обмен, отменено и в таких случаях необходимо будет оценить текущий обменный курс, также дополнены требования к раскрытию информации. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Нижеперечисленные документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в будущем, которые включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и нормативные документы Банка России в области бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности: - ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утвержден в 2024 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Данный стандарт устанавливает состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также условия достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности. - ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утвержден в 2023 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год).

		Данный стандарт устанавливает требования к инвентаризации активов и обязательств организаций. - Положение Банка России от 01.08.2022 № 803-П "О Платежных документах бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Положение 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" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Положение Банка России от 29.06.2020 № 726-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Указание Банка России от 02.10.2024 № 6889-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Указание Банка России от 02.10.2024 № 6890-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета событий после отчетного года некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Указание Банка России от 02.10.2024 № 6891-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета исправлений ошибок некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год)."
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	Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026 г. «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО – том 11»: поправки к МСФО (IAS) 7 – «Учет по первоначальной стоимости»; поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Прекращение признания обязательств по аренде»; поправки к МСФО (IFRS) 10 – «Определение «агента де-факто»; поправки к МСФО (IFRS) 7 – «Прибыль или убыток при прекращении признания»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Введение»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации о кредитном риске»; поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Цена сделки» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026 г. МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2027 г. МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2027 г. Ожидается, что данные поправки и новые стандарты не окажут существенного влияния на Общество.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях (за минусом резерва под обесценение); - прочие денежные средства (остатки на специальных счетах - аккредитивах, чековых книжках и специальных банковских счетах за минусом резерва под обесценение).
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой некредитной финансовой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы относятся Обществом в категорию 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	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, и дебиторской задолженности. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке. В последующем финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает в следствие договорных отношений между Обществом и контрагентами. Дебиторская задолженность Общества представляет собой начисленное, но не выплаченное на отчетную дату вознаграждение за оказанные услуги. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, в последствие учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные компании отражаются по методу долевого участия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Общество оценивает резервы под обесценение прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если при первоначальном признании по собственному усмотрению Общество классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". По финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых не превышает одного года, при их первоначальном признании дисконтирование не применяется. Общество классифицирует по амортизированной стоимости следующие обязательства: - средства клиентов; - кредиторская задолженность.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение 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	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности, определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.

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	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования. Для последующей оценки основных средств Общество применительно к группе однородных основных средств выбирает одну из двух моделей учета: 1. по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения либо 2. по переоцененной стоимости. Модель учета по первоначальной стоимости Общество применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимости.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Перенос прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль регулируется МСФО (IAS) 16 "Основные средства". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или единовременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Обществом применяется линейный метод амортизации
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают неисключительные права на программное обеспечение, лицензии и капитализированные расходы на программное обеспечение.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом какой-либо накопленной амортизации и каких-либо накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или единовременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
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 исследует 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. Для всех нематериальных активов ежегодно проводится проверка на обесценение.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Сроки амортизации НМА определяются исходя из фактических сроков использования актива.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами Обществом не используется.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применяется.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. Обществом используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей.
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	В случае, если в качестве арендатора Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к некоторым договорам аренды активов с низкой стоимостью и связанные с краткосрочной арендой, то арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, признаются в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) — это часть стоимости предмета аренды, которую арендодатель не гарантирует получить от арендатора при окончании срока аренды. Она влияет на расчет арендных обязательств и амортизацию актива. НЛС применяется, если: - Арендатор имеет право выкупить актив по цене ниже рыночной; -Арендодатель не гарантирует возврат полной стоимости актива. Балансовая стоимость арендованного помещения, учтенного Обществом в форме права пользования не включает в себя НЛС.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Первоначальная оценка обязательства по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации)(% годовых), публикуемая на официальном сайте ЦБ РФ.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	При расчете обязательств по финансовой аренде, переменные арендные платежи не включаются Обществом в первоначальное обязательство (за исключением платежей, привязанных к индексу/ставке). Платежи, привязанные к индексу / ставке в условиях договора аренды отсутствуют.
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы – это активы, которые предназначены для продажи в ходе обычной деятельности компании, находятся в процессе создания для последующей продажи или предназначены для использования в процессе производства товаров или оказания услуг. Использование запасов приведет к вероятному притоку экономической выгоды.

46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство используется на покрытие затрат в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв - оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Общество не имеет условных обязательств, предполагающих формирование резерва под возможные потери.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IRS) 9 и учетной политикой Общества.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Компания не эмитирует акций. Уставный капитал образован взносами учредителей. Уставный капитал и изменения уставного капитала учитываются в составе собственных средств компании с даты государственной регистрации.
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.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы. По состоянию на 31.12.2024 балансовая стоимость отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана Обществом, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата, ввиду изменения налоговых ставок по налогу на прибыль. Начиная с 01.01.2025 ставка налога на прибыль составляет 25%.
52	Порядок отражения дивидендов	Распределение прибыли между участниками отражаются в составе собственных средств в том отчетном периоде, в котором было принято решение о распределении прибыли.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета осуществляется в соответствие с Учетной политикой Общества и регулируются различными стандартами в зависимости от характера операций.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

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	Денежные средства в кассе						
2	Цифровые рубли						
3	Денежные средства в пути						
4	Расчетные счета	111	0	111	35	0	35
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
6	Прочее	867	0	867	100 661	-27	100 634
7	Дополнительные существенные денежные средства						
12	Итого	978	0	978	100 695	-27	100 668

5.1.1. По состоянию на 30.06.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3-х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2026 в 3-х кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма этих остатков составляла 111 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: 35 тысяч рублей), или 11,37 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2025 года: 0,03 процентов). 5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2026 года не имеется.

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	978	100 668
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств		
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	0	27
6	Дополнительные существенные компоненты денежных средств и их эквивалентов		
11	Прочее		
12	Итого	978	100 695

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	31 251	25 870
2	Цифровые финансовые активы		
3	Прочие долевые инструменты		
4	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
6	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		
7	субординированные депозиты		
8	Займы выданные		
9	Дополнительные существенные финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
14	Прочее		
15	Итого	31 251	25 870

тыс. руб.

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	9 921	4 151
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций	9 921	4 151
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	21 330	21 719
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций	4 553	5 573
11	нефинансовых организаций	16 777	16 146
12	Итого	31 251	25 870

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	6 010	-2	6 008	2 309	-1	2 308
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	91 672		91 672	73 241		73 241
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	108	0	107	43 373	-12	43 361
12	Дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
17	Прочее						
18	Итого	97 790	-2	97 788	118 922	-13	118 910

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

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	Требования по возврату выданного обеспечения	638	0	638	720	0	720
2	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов						
3	Средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность						
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	Прочие выданные займы	80 218	-75 142	5 076	104 541	-73 387	31 154
7	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
8	Дополнительные существенные займы выданные и прочие размещенные средства						
13	Прочее						
14	Итого	80 855	-75 142	5 714	105 261	-73 387	31 874

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	5 289	-1 377	3 912	5 011	-1 377	3 634
3	Расчеты с биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	1		1	2		2
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
6	Расчеты с акционерами, участниками						
7	Дополнительная существенная дебиторская задолженность						
12	Прочее	78		78	5		5
13	Итого	5 369	-1 377	3 992	5 018	-1 377	3 641

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	10
1	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода, в том числе:	19			19
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 448			1 448
3	накопленная амортизация	-1 429			-1 429
8	Выбытие, в том числе:	0			0
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	-198			-198
10	накопленная амортизация	198			198
11	накопленное обесценение				
12	Амортизация	-19			-19
13	Обесценение, в том числе:				
16	Восстановление обесценения, в том числе:				
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:				
23	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода, в том числе:	0			0
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 250			1 250
25	накопленная амортизация	-1 250			-1 250
26	накопленное обесценение				
27	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода, в том числе:	0			0
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 250			1 250
29	накопленная амортизация	-1 250			-1 250
34	Выбытие, в том числе:				
39	Обесценение, в том числе:				
42	Восстановление обесценения, в том числе:				
45	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:				
49	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0			0
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 250			1 250
51	накопленная амортизация	-1 250			-1 250
52	накопленное обесценение				

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности			Активы в форме права пользования, относящиеся к		Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	
1	2	3	4	5	7	8	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:		442		4 760		5 202
2	первоначальная (переоцененная) стоимость		776		11 295		12 071
3	накопленная амортизация		-334		-6 535		-6 869
4	накопленное обесценение						
5	Поступления		145				145
9	Выбытие, в том числе:						
13	Амортизация		-141		-4 357		-4 498
14	Обесценение, в том числе:						
24	Балансовая стоимость на 30.06. 2025 года, в том числе:		446		403		849
25	первоначальная (переоцененная) стоимость		921		11 295		12 216
26	накопленная амортизация		-475		-10 892		-11 367
27	накопленное обесценение						
28	Балансовая стоимость на 01.01. 2026 года, в том числе:		322		11 634		11 956
29	первоначальная (переоцененная) стоимость		921		13 489		14 410
30	накопленная амортизация		-599		-1 855		-2 454
31	накопленное обесценение						
32	Поступления		379		7 097		7 477
36	Выбытие, в том числе:				-9 356		-9 356
37	Первоначальная (переоцененная) стоимость				-13 489		-13 489
38	Накопленная амортизация				4 133		4 133
39	Накопленное обесценение						0
40	Амортизация		-141		-2 976		-3 117
41	Обесценение, в том числе:						
51	Балансовая стоимость на 30.06.2026 года, в том числе:		561		6 399		6 960
52	первоначальная (переоцененная) стоимость		1 300		7 097		8 398
53	накопленная амортизация		-740		-698		-1 438
54	накопленное обесценение						

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4 753		4 753			
2	Расчеты с персоналом						
3	Расчеты по социальному страхованию						
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	159		159	152		152
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 239		2 239	2 059		2 059
6	Запасы						
7	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)						
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
9	Дополнительные существенные прочие активы						
14	Прочее						
15	Итого	7 151		7 151	2 212		2 212

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

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 01.01.2025 года, в том числе:						
2	стоимость (или оценка)						
3	резерв под обесценение						
4	Поступление (создание)		93	394			487
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки						
6	Перевод в другие активы и обратно						
7	Выбытие						
8	Признание в составе расходов		-93	-394			-487
9	Создание резерва по обесценению						
10	Восстановление резерва под обесценение						
11	Прочее						
12	Балансовая стоимость на 30.06.2025 года, в том числе:						
13	стоимость (или оценка)						
14	резерв под обесценение						
15	Балансовая стоимость на 01.01.2026 года, в том числе:						
16	стоимость (или оценка)						
17	резерв под обесценение						
18	Поступление (создание)		94	42			137
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки						
20	Перевод в другие активы и обратно						
21	Выбытие						
22	Признание в составе расходов		-94	-42			-137
23	Создание резерва по обесценению						
24	Восстановление резерва под обесценение						
25	Прочее						
26	Балансовая стоимость на 30.06.2026 года, в том числе:						
27	стоимость (или оценка)						
28	резерв под обесценение						

тыс. руб.

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение		
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6 289	146 170
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		
6	Дополнительные существенные средства клиентов		
11	Прочее		
12	Итого	6 289	146 170

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету ("овердрафт")		
2	Обязательства по аренде	6 559	11 890
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		5 002
4	сделки репо		
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:		
10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
15	Дополнительные существенные кредиты, займы и прочие привлеченные средства		
20	Прочее		
21	Итого	6 559	16 892

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026		На 31.12.2025	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
2	Обязательства по аренде	15.52	22 мес.	17.32	20 мес.
3	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
4	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
5	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
7	Средства, привлеченные от физических лиц				
8	Дополнительные существенные кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
13	Прочее				

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	189	186
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	326	265
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Расчеты с акционерами, участниками		
20	Дополнительная существенная кредиторская задолженность		
25	Прочее	1 434	1 172
26	Итого	1 950	1 622

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с клиентами		
2	Расчеты с персоналом	12 169	9 130
3	Расчеты по социальному страхованию	4 135	2 626
4	Налог на добавленную стоимость, полученный		
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4 941	1
6	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
7	Дополнительные существенные прочие обязательства		
12	Прочее		
13	Итого	21 246	11 757

Капитал

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 30.06.2025
1	2	3	4
1	Уставный капитал	40 000	40 000
2	Добавочный капитал	6 000	6 000
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)		
4	Итого	46 000	46 000

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.2

Номер показателя		Текстовое пояснение
1	2	8
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный Уставный капитал Общества по состоянию на 30.06.2026г. составляет 40 000 тысяч рублей (на 31.12.2025 г. - 40 000 тысяч рублей). Уставный капитал Общества полностью оплачен. Добавочный капитал Общества по состоянию на 30.06.2026 г. составляет 6 000 тыс. руб. (на 31.12.2025 г. - 6 000 тыс. руб.)
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Не применяется
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Не применяется
4	Информация о распределении прибыли	Не применяется
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Не применяется

Управление капиталом

Таблица 30.3

Номер показателя		Текстовое пояснение
1	2	8
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 1 полугодия 2026 г. и 2025 г. некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню размера собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тыс. руб. На 30.06.2026г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 73 245 тыс. руб. (на 31.12.2025 г. - 58 693 тыс. руб.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Отсутствует
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Отсутствует

тыс. руб.

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

За 1 полугодие 2026 г.

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	305	-2 305	-625	0	-2 625
2	ценные бумаги	305	-2 305	-625	0	-2 625
3	цифровые финансовые активы					
4	прочие долевыe инструменты					
5	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
13	Финансовые обязательства, в том числе:					
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
15	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
16	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
17	дополнительные финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, которые являются источником существенных доходов (расходов)					
22	прочее					
23	Итого	305	-2 305	-625	0	-2 625

За 1 полугодие 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-429	1 102	12		685
2	ценные бумаги	-429	1 102	12		685
3	цифровые финансовые активы					
4	прочие долевые инструменты					
5	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
13	Финансовые обязательства, в том числе:					
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
15	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
16	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
17	дополнительные финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, которые являются источником существенных доходов (расходов)					
22	прочее					
23	Итого	-429	1 102	12	0	685

За Последний Квартал Текущего Периода

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	360	-2 291	-463	0	-2 394
2	ценные бумаги	360	-2 291	-463	0	-2 394
3	цифровые финансовые активы					
4	прочие долевые инструменты					
5	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
13	Финансовые обязательства, в том числе:					
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
15	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
16	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
17	дополнительные финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, которые являются источником существенных доходов (расходов)					
22	прочее					
23	Итого	360	-2 291	-463	0	-2 394

За Последний Квартал Предыдущего Периода

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-25	248			223
2	ценные бумаги	-25	248			223
3	цифровые финансовые активы					
4	прочие долевые инструменты					
5	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
13	Финансовые обязательства, в том числе:					
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
15	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
16	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
17	дополнительные финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, которые являются источником существенных доходов (расходов)					
22	прочее					
23	Итого	-25	248			223

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	13 662	17 653	6 747	9 208
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам				
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	9 059	14 053	4 200	7 063
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде				
8	по дополнительным финансовым активам, которые являются источниками существенных процентных доходов				
13	прочее	4 603	3 599	2 547	2 145
14	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:				
15	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам				
16	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
17	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам				
18	по дебиторской задолженности по финансовой аренде				
19	по дополнительным финансовым активам, которые являются источниками существенных процентных доходов				
25	Итого	13 662	17 653	6 747	9 208

тыс. руб.

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 38.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты				
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-178	-20	-93	-20
3	Итого	-178	-20	-93	-20

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов					
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг					
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности					
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
23	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг				
24	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	18	17	11	7
25	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария				
26	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг				
27	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг				
28	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности				
29	Итого	18	17	11	7
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
30	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	2 629	237	2 548	96
31	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке				
32	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке				
33	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке				
34	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций				
35	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств				
36	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	68 485	73 199	43 795	38 574
37	Итого	71 114	73 437	46 343	38 670
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
38	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)				
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	8 038	4 953	4 319	2 619
40	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй				
41	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства				
42	Выручка от оказания услуг страхового брокера				
43	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ				
44	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ				
45	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов				
46	Итого	8 038	4 953	4 319	2 619
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
47	Агентское вознаграждение				
48	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	11 768	13 177	5 980	7 208
49	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота				
50	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению				
51	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг				
52	Прочее	25		25	
53	Итого	11 793	13 177	6 005	7 208
54	Всего	90 964	91 583	56 678	48 504

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	42 184	42 939	18 488	21 772
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	12 083	7 021	4 248	3 498
3	Расходы по программе с установленными выплатами				
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям				
5	Расходы по выходным пособиям				
6	дополнительные существенные расходы на персонал				
11	Прочее	5			
12	Итого	54 271	49 960	22 736	25 270

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	1 375	1 066	696	583
2	Расходы на выплату премий				
3	Почтовые расходы				
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 727	1 060	959	591
5	Расходы по комиссии за клиринг				
6	Биржевые сборы	111		52	
7	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов				
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов				
9	Расходы на услуги трансфер-агентов				
10	Расходы на технические услуги	854	581	569	290
11	Расходы на рекламу при оказании услуг				
12	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права				
13	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав				
14	дополнительные существенные прямые операционные расходы				
19	Прочее	7 599	839	5 890	622
20	Итого	11 666	3 546	8 166	2 086

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов				
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	35			
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам				
5	По обязательствам по аренде				
6	По дополнительным источникам существенных процентных расходов				
11	Прочее	515	207	23	81
12	Итого	550	207	23	81

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 240	1 102	633	567
2	Амортизация основных средств	3 117	4 498	1 241	2 263
3	Амортизация нематериальных активов		19		
4	Расходы по аренде	845	330	603	165
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	131	60	100	30
6	Расходы по страхованию				
7	Расходы на рекламу и маркетинг	551	606	84	239
8	Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит	12 138	5 335	6 746	2 761
9	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств				
10	Представительские расходы				
11	Транспортные расходы	308	169	125	136
12	Расходы на служебные командировки	97	439	0	139
13	Прочие хозяйственные расходы				
14	Неустойки (штрафы, пени)				
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	128	148	64	76
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль				
17	Дополнительные существенные общие и административные расходы				
22	Прочее	15 983	9 452	8 067	5 043
23	Итого	34 538	22 156	17 662	11 419

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества				
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам				
3	Доходы от восстановления резервов - оценочных обязательств				
4	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов				
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков				
6	Дополнительные существенные прочие				
11	Прочее	673	780	323	400
12	Итого	673	780	323	400

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам				
2	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		325		160
3	дополнительные существенные прочие расходы				
8	Прочее	156	219	93	120
9	Итого	156	545	93	280

Информация по договорам аренды, по условиям которых
некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Заключен Договор аренды нежилого помещения по адресу: 123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 1/23 а1.18, а1.20, а1.21
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствуют

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

Таблица 47.2

Номер показателя	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 399	11 634
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17		
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-6 559	-11 890

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
2	проценты уплаченные		
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды		
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-4 935	-4 344
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-4 935	-4 344
7	Итого	-4 935	-4 344

тыс. руб.

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Требования по текущему налогу на прибыль	431	1 177
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	75	106
3	Отложенное налоговое обязательство	1 638	7
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	24 598	24 339
5	Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам	66	

тыс. руб.

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	1 350	8 374	1 086	4 844
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 306	-17 187	2 458	-397
3	Прочее				
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	2 656	-8 813	3 545	4 447
5	налог на прибыль, отраженный в составе капитала				
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 656	-8 813	3 545	4 447

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-265	32 876	11 448	17 898
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-66	8 219	2 862	4 474
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	445	-16 024	400	693
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		-16 397		394
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	445	373	400	299
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-142	-168	-76	-101
7	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды				
8	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков				
9	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль				
10	Дополнительные существенные расходы (доходы)				
15	Прочее	2 419	-841	359	-620
16	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 656	-8 813	3 545	4 447

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

На 30.06.2026

Таблица 48.3

	Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
	1	2	3	4	5	6
		Продолжающаяся деятельность				
		Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток				
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Резервы	19 130	439		18 691
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Арендные обязательства	1 640	-1 333		2 973
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Оценочные обязательства и резервы	3 828	1 174		2 654
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Финансовые вложения	0	-18		18
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Основные средства		-3		3
		Прочее				
		Общая сумма отложенного налогового актива	24 598	259		24 339
		Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	66	66		
		Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	24 664	325		24 339
		Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Основные средства	-1 595	-1 595		
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Прочие доходы	0	7		-7
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Финансовые вложения	-44	-44		
		Прочее				
		Общая сумма отложенного налогового обязательства	-1 638	-1 631		-7
		Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	23 026	-1 306		24 331
		Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	23 026	-1 306		24 331

		На 30.06.2025				
	Номер показателя					
		Таблица 48.3				
	1	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
		2	3	4	5	6
		Продолжающаяся деятельность				
		Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток				
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Резервы	18 536	17 365		1 171
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Арендные обязательства	484	-870		1 354
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Прочие доходы		0		0
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Нематериальные активы		-2		2
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Оценочные обязательства и резервы	2 013	-463		2 476
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Финансовые вложения				
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Основные средства				
		Прочее				
		Общая сумма отложенного налогового актива	21 032	16 029		5 003
		Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
		Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	21 032	16 029		5 003
		Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Финансовые	-23	68		-91
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Основные средства	-96	1 090		-1 186
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Прочие доходы				
		Прочее				
		Общая сумма отложенного налогового обязательства	-119	1 158		-1 277
		Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	20 913	17 187		3 725
		Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	20 913	17 187		3 725

тыс. руб.

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	138	89	138	0