

Приложение 1 к Положению Банка России от 2 октября 2024 года N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000	62699513	1097746445180	7722691889

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 июня 2026 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами »
АО«Астра УА»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	10 583	9 437	17 901
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		703 911	643 321	522 869
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	703 911	643 321	522 869
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		144 710	228 149	456 326
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	1 324	326	2 098
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 374	1 070	967
7	дебиторская задолженность	12	142 011	226 753	453 262
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	768	955	475
9	Основные средства и капитальные вложения в них	19	15 365	3 650	4 132
10	Требования по текущему налогу на прибыль	48	8 147	2 774	2 774
11	Отложенные налоговые активы	48	8 887	7 416	8 280
12	Прочие активы	20	4 463	18 412	2 504
13	Итого активов		896 835	914 114	1 015 262
Раздел II. Обязательства					

14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		125 187	123 103	4 784
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 989	2 427	2 639
16	кредиторская задолженность	26	121 198	120 676	2 144
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 484	16 327	59 590
18	Отложенные налоговые обязательства	48	677	338	103
19	Прочие обязательства	29	107 927	255 406	109 652
20	Итого обязательств		235 274	395 174	174 128
Раздел III. Капитал					
21	Уставный капитал	30	17 952	17 952	17 952
22	Резервный капитал		5 280	5 280	5 280
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		638 330	495 709	817 902
24	Итого капитала		661 562	518 941	841 134
25	Итого капитала и обязательств		896 835	914 114	1 015 262

Генеральный директор
(должность)

16.07.2026



(подпись)

Аплеев Даниил Борисович
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

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

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000	62699513	1097746445180	7722691889

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ за 1 полугодие 2026 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами »
АО«Астра УА»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За 2 квартал 2026г.	За 2 квартал 2025г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		50 969	75 300	20 179	28 996
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	2 892	-3 786	-691	-1 140
3	процентные доходы	34	54 093	80 898	25 621	39 041
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		-5 895	-4 543	-4 800	-9 388

5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	-122	2 732	50	483
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	1 019 200	2 287 560	388 806	1 197 727
7	Расходы на персонал	41	-288 091	-378 952	-146 882	-271 855
8	Прямые операционные расходы	42	-11 356	-22 725	-7 404	-4 471
9	Процентные расходы	43	-294	-104	-183	-70
10	Общие и административные расходы	45	-278 405	-203 457	-135 075	-97 443
11	Прочие доходы	46		1		1
12	Прочие расходы	46	-3 575		-3 000	
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		488 447	1 757 622	116 443	852 885
14	Налог на прибыль, в том числе:	48	-126 886	-438 449	-30 116	-213 586
15	текущий налог на прибыль	48	-128 018	-439 027	-31 812	-215 002
16	отложенный налог на прибыль	48	1 132	578	1 696	1 416
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		361 561	1 319 173	86 326	639 299
18	Итого совокупного дохода (расхода)		361 561	1 319 173	86 326	639 299

Генеральный директор
(должность)

16.07.2026



(подпись)

«Астра
Управление
активами»

Аплеев Даниил Борисович
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

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

Код территории по ОКТО		Код организации	
45277598000		по ОКПО	ИНН
		62699513	7722691889
		1097746445180	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ за 1 полугодие 2026 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами» АО«Астра УА»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80 (адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
Тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Остаток на 01.01.2025 г.		17 952	5 280	817 902	841 134
2	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		17 952	5 280	817 902	841 134
3	Остаток на 01.01.2025 г.		17 952	5 280	817 902	841 134
4	Прибыль (убыток) после налогообложения				1 319 173	-741 133
5	Дивиденды (распределенная прибыль)	49			1 395 942	1 419 174
6	Остаток на 30.06.2025 г.		17 952	5 280	495 709	518 941
7	Остаток на 01.01.2026 г.		17 952	5 280	495 709	518 941
8	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		17 952	5 280	495 709	518 941
9	Остаток на 01.01.2026 г.		17 952	5 280	361 561	-218 940
10	Прибыль (убыток) после налогообложения				638 330	661 562
11	Дивиденды (распределенная прибыль)	49				
12	Остаток на 30.06.2026 г., в том числе:		17 952	5 280		

Генеральный директор
(должность)

Аплеев Даниил Борисович
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

16.07.2026



Приложение 4 к Положению Банка России от 2 октября 2024 года N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000	62699513	1097746445180	7722691889

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ за 1 полугодие 2026 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами »
АО«Астра УА»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		811 933	1 206 500
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		-882 836	-1 497 936
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 092 179	1 719 847
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-289 421	-206 737
5	Проценты полученные		62 042	102 498
6	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-426 083	-284 599
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		-3 023	-2 459
8	Уплаченный налог на прибыль		-148 234	-288 673
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		7 142	-4 590
10	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		223 699	743 852
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
11	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-70	

12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-70	
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-3 544	-3 063
14	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-3 544	-3 063
15	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		-218 940	-741 133
16	Прочие платежи по финансовой деятельности			-12 895
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-222 484	-757 091
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 145	-13 238
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	9 438	17 903
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	10 583	4 665

Генеральный директор
(должность)

16.07.2026



(подпись)

Аплеев Даниил Борисович
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Примечание 1. Основная деятельность организации**Основная деятельность организации****Таблица 1.1**

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	045-12747-001000
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению ценными бумагами, вложения в ценные бумаги лицензия №045-12747-001000 от 10.12.2009, деятельность по управлению инвестиционными фондами, ПИФ и НПФ лицензия №21-000-1-01050 от 27.09.2021г., деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества. С 14.05.2021 года новый вид деятельности - деятельность по управлению фондами. 04.12.2023 изменено наименование компании на АО "Астра УА". 27.09.2021 получена лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. АО планирует в дальнейшем действовать непрерывно.
3	Организационно-правовая форма организации	акционерное общество
4	Место нахождения организации	125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Богуславский С.И.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на начало периода 65, на конец периода 66

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности оказало отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Указанный фактор привел к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на перспективы развития бизнеса. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, однако в случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных с геополитической нестабильностью.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ, утвержденных ЦБ РФ. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета доходов и расходов методом начисления., на основе правил учета по первоначальной стоимости (историческая стоимость), с поправкой на оценку финансовых инструментов по справедливой стоимости и (или) амортизируемой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, или совокупного дохода.

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и допущения, которые влияют как на отражаемые в составе финансовой отчетности суммы, так и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем отчетном периоде. Оценки и допущения анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на IFRS9 и профессиональном суждении ответственных подразделений Общества. Изменение или внесение корректировок в применяемую модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Общество является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения юридическим подразделением Общества
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Справедливая стоимость (долевые инструменты и недвижимость) определяется на основании отчета профессионального оценщика. Насколько это возможно, при оценке справедливой стоимости инструмента используются котировки данного инструмента на активном рынке; при отсутствии текущих котировок на активном рынке применяются методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности является национальная валюта РФ(рубли)
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев с даты подготовки финансовой отчетности). Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности; если такое намерение или необходимость существует, финансовая отчетность должна составляться на иной основе, которую необходимо раскрыть в примечаниях к такой отчетности
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не осуществлялся
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменения Учетной политики Общества в отчетном периоде не производилось.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество ожидает, что поправки к Стандартам, выпущенные Советом по МСФО и вступающие в силу с января 2026 года не приведут к изменению в учетной политике и не окажут влияние на отчетность
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		

9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и эквиваленты денежных средств являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах в банках. Средства, в отношении которых имеются ограничения по использованию, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов и включаются в статью депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости за вычетом резерва под обесценение. При первоначальном признании определяется соответствие процентной ставки по договору рыночным условиям.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности при получении первичных учетных документов, подтверждающих переход прав собственности на ценную бумагу, либо при выполнении условий договора, определяющих переход прав собственности. Определение критериев перехода всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод) осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». На дату первоначального признания ценной бумаги ее стоимость отражается на соответствующем балансовом счете по учету ценных бумаг в валюте номинала. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. В целях настоящей Учетной политики справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Объекта учета нет
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность по активам признается по методу начисления и отражается по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение дебиторской задолженности по прочей дебиторской задолженности создается в случае наличия признаков, которые указывают на то, что Общество не сможет получить всю сумму причитающейся ей в соответствии с первоначальными условиями договора задолженности. При оценке кредитных убытков применительно к отдельным контрагентам применяется упрощенный подход к оценке оценочного резерва в виде процента от суммы, подверженной кредитному риску (просроченной дебиторской задолженности) в зависимости от срока: • 1%, если с момента просрочки прошло не более 30 дней; • 10%, если с момента просрочки прошло от 30 до 60 дней; • 20%, если с момента просрочки прошло от 60 до 90 дней; • 50%, если с момента просрочки прошло от 90 до 180 дней; • 100%, если с момента просрочки прошло более 180 дней.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	объекта учета нет
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	К прочим активам относится дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 (Одного) года), в том числе переплата по налоговым платежам (за исключением налога на прибыль), суммы, выданные в подотчет, авансы, уплаченные поставщикам работ, услуг. По итогам каждого отчетного периода дебиторская задолженность подлежат тестированию на предмет обесценения. Активы, имеющие признаки обесценения резервируются.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	объекта учета нет
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	финансовые обязательства признаются по стоимости фактических затрат
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не проводятся, в отчетности указываются развернуто.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		

19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности .
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности .
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности .
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество - вложения в приобретение активов в форме права собственности(арендованный офис)
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	арендованный офис
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	арендованный офис
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Общество признает объекты основных средств по первоначальной стоимости. После первоначального признания объект основных средств учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо в виду отсутствия у общества основных средств, признанных в составе капитала
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	линейный
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (как минимальный) . Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем;- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	С учетом специфики деятельности Общества выделяется 2 группы НМА:-Компьютерное и программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	В обществе отсутствуют НМА, прирост стоимости которых, при переоценке, признан в составе капитала
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	-Компьютерное и программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением-Лицензии (кроме лицензий на право пользования ПО)
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из:• срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом;• ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды; Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Компании
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нет объекта учета
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	Краткосрочные вознаграждения и выплаты работникам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, когда были выполнены соответствующие работы, в размере не дисконтированной величины. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Компании, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Общество не осуществляет пенсионное обеспечение
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не осуществляет пенсионное обеспечение
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не осуществляет выплат вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		

39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Объект аренды учитывается по амортизированной стоимости. Первоначальное признание - право пользования активом, обязательства по арендным платежам. Последующая оценка и учет - расходы по праву пользования на: амортизация актива, проценты по остатку обязательства
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	не имеет
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	не применимо в виду отсутствия у общества предметов, сданных в аренду
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	не применимо в виду отсутствия у общества предметов, сданных в аренду
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	не применимо в виду отсутствия у общества предметов, сданных в аренду
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		

44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	не имеет
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Запасы оцениваются НФО по стоимости каждой единицы.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Применяются критерии. Имеется обязательство, возникшее в результате прошлого события. Обязательство может быть надежно измерено. Вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды. При первоначальном признании резерва – оценочного обязательства формируется бухгалтерская запись по счетам резервов в корреспонденции со счетами расходов по символам ОФР на создание резервов. Резерв – оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и первоначально отражается по фактическим затратам. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в случае прекращения существования соответствующего обязательства.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Величина уставного капитала отражается в учете на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы. Уставный капитал в отчете о финансовом положении представляет только полностью оплаченный капитал. Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Уменьшение уставного капитала общества путем приобретения части размещенных акций в целях сокращения их общего количества проводится в соответствии с п.3 ст.72 Закона об акционерных обществах. Цена приобретения определяется в соответствии с отчетом независимого оценщика и должна быть не ниже рыночной. Рекомендованная цена определяется исходя из величины капитала на последнюю отчетную дату. Цена приобретения определяется из цены, рекомендованной Советом директоров Общества.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал формируется в порядке и случаях, предусмотренных законодательством. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества и не может быть использован для иных целей. Формирование резервного фонда осуществляется общим собранием участников по предложению Генерального директора Общества
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не признаются в отношении разниц, относящихся к активам и обязательствам, факт первоначального отражения которых не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату. Неиспользованные налоговые убытки, перенесенные на будущее, включаются в состав отложенных налоговых активов, при наличии вероятности того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль. Размер отложенных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой не существует вероятности получения налогооблагаемой прибыли.
52	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает дивиденды в учете на основании Решения собрания акционеров Общества. Дивиденды признаются в качестве обязательства и вычитаются из нераспределенной прибыли на отчетную дату, только если они были объявлены до отчетной даты, либо были объявлены после отчетной даты, но до даты опубликования бухгалтерской (финансовой) отчетности.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	не имеет

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.			На 31.12.2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	10 583		10 583	9 438	-1	9 437
2	Итого	10 583		10 583	9 438	-1	9 437

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	10 583	9 438
2	Итого	10 583	9 438

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

Таблица 5.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г.	1	1
2	расчетные счета	1	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-1	-1
4	расчетные счета	-1	-1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.2026 г.		
6	расчетные счета		

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

Таблица 5.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г.	2	2
2	расчетные счета	2	2
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-2	-2
4	расчетные счета	-2	-2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.2025 г.		
6	расчетные счета		

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

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

Таблица 6.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	703 911	643 321
2	Итого	703 911	643 321

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

Таблица 6.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	703 911	643 321
2	Правительства Российской Федерации	703 911	643 321
3	Итого	703 911	643 321

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

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

Таблица 10.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.			На 31.12.2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1 324		1 324	326		326
2	Итого	1 324		1 324	326		326

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

Таблица 10.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:		
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:		
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.2026 г., в том числе:		
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 1 полугодие 2025 г.

Таблица 10.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:		
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:		
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.2025 г., в том числе:		
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Прочее	1 374	1 374	1 070	1 070
2	Итого	1 374	1 374	1 070	1 070

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.			На 31.12.2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	169 476	-34 185	135 291	242 597	-26 783	215 814
2	Расчеты с биржами	2 754		2 754	2 520		2 520
3	Прочее	3 966		3 966	8 419		8 419
4	Итого	176 196	-34 185	142 011	253 536	-26 783	226 753

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности за 1 полугодие 2026 г.

Таблица 12.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:	26 783	26 783
2	дебиторская задолженность клиентов	26 783	26 783
3	расчеты с биржами		
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	7 402	7 402
5	дебиторская задолженность клиентов	7 402	7 402
6	расчеты с биржами		
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.2026 г., в том числе:	34 185	34 185
8	дебиторская задолженность клиентов	34 185	34 185
9	расчеты с биржами		

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 12.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:	23 343	23 343
2	дебиторская задолженность клиентов	23 343	23 343
3	расчеты с биржами		
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	9 486	9 486
5	дебиторская задолженность клиентов	9 486	9 486
6	расчеты с биржами		
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.2025 г., в том числе:	32 829	32 829
8	дебиторская задолженность клиентов	32 829	32 829
9	расчеты с биржами		

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	447	28			475
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 294	146	461		2 902
3	накопленная амортизация	-1 847	-118	-461		-2 427
4	Поступление		1 581			1 581
5	Амортизация	-244	-345			-589
6	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе:	203	1 265			1 468
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 294	1 727	461		4 483
8	накопленная амортизация	-2 091	-463	-461		-3 015
9	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	100	805		50	955
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 299	1 727	461	50	4 537
11	накопленная амортизация	-2 199	-923	-461		-3 583
12	Поступление	2	129	459	95	684
13	Выбытие, в том числе:				-145	-145
14	первоначальная (переоцененная) стоимость				-145	-145
15	Амортизация	-88	-426	-212		-726
16	Балансовая стоимость на 30.06.2026 г., в том числе:	13	508	247		768
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 300	1 856	920		5 077
18	накопленная амортизация	-2 287	-1 349	-673		-4 308

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	250	1 840	2 041	4 132
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 767	2 264	4 528	12 559
3	накопленная амортизация	-5 517	-423	-2 487	-8 427
4	Поступление	238	293		531
5	Амортизация	-107	-419	-2 453	-2 979
6	Прочее			4 590	4 590
7	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе:	382	1 714	4 178	6 274
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 005	2 556	9 118	17 680
9	накопленная амортизация	-5 623	-842	-4 940	-11 406
10	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	270	1 730	1 649	3 650
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 005	2 691	9 118	17 815
12	накопленная амортизация	-5 735	-961	-7 469	-14 165
13	Поступление	10 829	389		11 218
14	Амортизация	-997	-263	-2 328	-3 589
15	Прочее			4 086	4 086
16	Балансовая стоимость на 30.06.2026 г., в том числе:	10 101	1 856	3 408	15 365
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	16 834	3 081	13 205	33 119
18	накопленная амортизация	-6 732	-1 224	-9 797	-17 754

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.			На 31.12.2025 г.		
		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	1		1	4 135		4 135
2	Расчеты по социальному страхованию	388		388	609		609
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 688	-1 646	4 042	16 820	-3 152	13 668
4	Запасы	32		32			
5	Итого	6 109	-1 646	4 463	21 564	-3 152	18 412

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 1 полугодие 2026 г.

Таблица 20.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	3	4
1	Резерв под обесценение на 01.01.2026 г.	3 152	3 152
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	6 162	6 162
3	Списание за счет резерва	-7 668	-7 668
4	Резерв под обесценение на конец периода на 30.06.2026 г.	1 646	1 646

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 20.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	3	4
1	Резерв под обесценение на 01.01.2025 г.	8 465	8 465
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	1 915	1 915
3	Списание за счет резерва	-6 855	-6 855
4	Резерв под обесценение на 30.06.2025 г.	3 524	3 524

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 24.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	3 989	2 427
2	Итого	3 989	2 427

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	22	01.02.2027	22	01.04.2026

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	121 198	120 676
2	Итого	121 198	120 676

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	87 613	215 505
2	Расчеты по социальному страхованию	18 854	39 686
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 459	215
4	Итого	107 927	255 406

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 30.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	5
1	На 01.01.2025 г.	17 952	17 952	17 952
2	На 30.06.2025 г.	17 952	17 952	17 952
3	На 01.01.2026 г.	17 952	17 952	17 952
4	На 30.06.2026 г.	17 952	17 952	17 952

Управление капиталом

Таблица 30.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 6 месяцев 2026 года и 2025 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. На 30.06.2026 года величина собственных средств Общества составила 485 382,75 тысяч рублей. Минимальный размер СС на 30.06.2026 составляет 38 729,13 тыс.руб. По состоянию на 30.06.2026г., в бухгалтерском учете, сумма заработанного вознаграждения учитывается как Дт задолженность и не включается в расчет размера собственных средств. Данная Дт задолженность трансформируется в денежные средства после удержания вознаграждения с клиентов, а именно в течении 15 рабочих дней по прошествии расчетного периода. Также, был начислен резерв ежегодных вознаграждений(премий) по сотрудникам, резерв по отпускам, который участвует в расчете собственных средств(уменьшает).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	нарушения отсутствовали

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 1 полугодие 2026 г.

Таблица 32.1

тыс. руб.

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	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	-127	3 019	2 892
2	ценные бумаги	-127	3 019	2 892
3	Итого	-127	3 019	2 892

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 32.1

тыс. руб.

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	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	-245	-3 541	-3 786
2	ценные бумаги	-245	-3 541	-3 786
3	Итого	-245	-3 541	-3 786

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 2 квартал 2026 г.

Таблица 32.1

тыс. руб.

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	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:		-692	-691
2	ценные бумаги		-692	-691
3	Итого		-692	-691

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 за 2 квартал 2025 г.

Таблица 32.1
тыс. руб.

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	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	-174	-966	-1 140
2	ценные бумаги	-174	-966	-1 140
3	Итого	-174	-966	-1 140

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	54 093	80 898
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	47 318	75 426
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	6 775	5 251
4	прочее		221
5	Итого	54 093	80 898

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	25 621	39 041
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	23 531	38 195
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	2 090	846
4	Итого	25 621	39 041

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 38.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	-122	2 732
2	Итого	-122	2 732

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

Таблица 38.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	50	483
2	Итого	50	483

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг		287
2	Итого		287
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
3	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 019 200	2 287 272
4	Итого	1 019 200	2 287 272
5	Всего	1 019 200	2 287 560

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (За последний квартал)

Таблица 40.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	388 806	1 197 727
2	Итого	388 806	1 197 727
3	Всего	388 806	1 197 727

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	241 776	336 849
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	46 277	42 004
3	Прочее	38	99
4	Итого	288 091	378 952

Расходы на персонал (За последний квартал)

Таблица 41.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	122 310	245 106
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	24 559	26 683
3	Прочее	12	65
4	Итого	146 882	271 855

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	899	6 000
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	906	950
3	Биржевые сборы	2 872	2 670
4	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		221
5	Расходы на технические услуги	1 680	
6	Прочее	5 000	12 884
7	Итого	11 356	22 725

Прямые операционные расходы (За последний квартал)

Таблица 42.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	449	3 000
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	524	356
3	Биржевые сборы	1 431	895
4	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		221
5	Прочее	5 000	
6	Итого	7 404	4 471

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	294	104
2	Итого	294	104

Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 43.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	183	70
2	Итого	183	70

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	9 644	11 476
2	Амортизация основных средств	3 589	2 979
3	Амортизация нематериальных активов	726	589
4	Расходы по аренде	629	502
5	Расходы на рекламу и маркетинг		32
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	7 042	7 716
7	Представительские расходы	4 171	6 048
8	Расходы на служебные командировки	2 815	2 386
9	Неустойки (штрафы, пени)		
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	926	1 464
11	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	197	5
12	Прочее	248 667	170 261
13	Итого	278 405	203 457

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 45.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 156	6 238
2	Амортизация основных средств	2 204	1 448
3	Амортизация нематериальных активов	353	280
4	Расходы по аренде	325	255
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 895	3 895
6	Представительские расходы	1 536	2 860
7	Расходы на служебные командировки	427	518
8	Неустойки (штрафы, пени)		
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	545	726
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	95	5
11	Прочее	121 540	81 217
12	Итого	135 075	97 443

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3
1	Прочее	1
2	Итого	1

Прочие доходы (За последний квартал)

Таблица 46.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3
1	Прочее	1
2	Итого	1

Прочие расходы

Таблица 46.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.
1	2	3
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	3 575
2	Итого	3 575

Прочие расходы (За последний квартал)

Таблица 46.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.
1	2	3
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	3 000
2	Итого	3 000

Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	краткосрочная аренда офисного помещения на 11 месяцев

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

Таблица 47.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 408	1 649
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 989	2 427

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

Таблица 47.3
тыс. руб.

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:	294	104
2	проценты уплаченные	294	104
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 249	2 958
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 249	2 958
5	Итого	3 544	3 063

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	128 018	439 027
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-1 132	-578
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	126 886	438 449
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	126 886	438 449

Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

Таблица 48.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	31 812	215 002
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-1 696	-1 416
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	30 116	213 586
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	30 116	213 586

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

Таблица 48.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	488 447	1 757 622
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	122 112	439 405
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	2 457	8
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 457	8
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	2 317	-965
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	126 886	438 449

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

Таблица 48.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4

1	Прибыль (убыток) до налогообложения	116 443	852 885
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	29 111	213 221
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	-156	8
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	-156	8
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	1 162	356
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	30 116	213 586

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 полугодие 2026 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2026 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток			
1	Внеоборотные активы	121	-3	125
2	Прочие активы	8 766	1 474	7 292
3	Общая сумма отложенного налогового актива	8 887	1 471	7 416
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8 887	1 471	7 416
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу			
5	Прочие обязательства	123	10	113
6	Финансовые активы	554	329	225
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	677	339	338
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	9 564	1 810	7 754
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	8 210	1 132	7 078

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 полугодие 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток			
1	Внеоборотные активы	107	41	66
2	Прочие активы	8 921	966	7 955

3	Финансовые активы		-259	259
4	Общая сумма отложенного налогового актива	9 028	748	8 280
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	9 028	748	8 280
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
6	Прочие обязательства	113	10	103
7	Финансовые активы	159	159	
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	273	170	103
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	9 300	917	8 383
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	8 755	578	8 177

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
		По обыкновенным акциям	По обыкновенным акциям
1	2	3	4
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	218 940	741 133
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-218 940	-741 133

Примечание 52. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 52.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Кредитный риск-риск убытков вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения заемщиками, эмитентами ценных бумаг и контрагентами(клиентами) своих финансовых обязательств перед Обществом. Максимальная величина кредитного риска ограничена балансовыми величинами. Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными обществом в отношении риска, связанного с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной Дт задолженности клиентов.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Существенный эффект от применения стандарта МСФО (IFRS)9 в отношении Бухгалтерской отчетности общества отсутствует, в связи с краткосрочным характером финансовых активов, а также с тем, что стоимость чистых активов клиентов, находящихся под управлением, значительно превышает величину их Дт задолженности по вознаграждению за управление.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Вероятность дефолта (PD) - оценка вероятности наступления дефолта в течение определенного периода времени. В целях оценки годовой вероятности дефолта при наличии рейтингов рейтинговых агентств, используются вероятность дефолта в соответствии с приложением к методике. При определении значительного увеличения кредитного риска общество ориентируется в т.ч. на существенное снижение рейтинга и /или существенное увеличение вероятности дефолта с момента первоначального признания или задержки платежей на срок более 30 дней. Порядок признания значительного увеличения кредитного риска определяется внутренним документом компании. Компания использует упрощенный подход к расчету оценочного резерва.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Основание для списания финансовых активов: актив перестает приносить доход, погашение , продажа ценных бумаг, банкротство заемщика.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	На групповой основе компания оценивает Дт задолженность по расчетам с клиентами по вознаграждению доверительного управляющего, по инвестиционному консультированию, по возмещаемым расходам(профессиональная деятельность). При формировании резервов под убытки по договорам с клиентами учитывается: статус просроченной задолженности, качество обслуживания задолженности, достаточность и ликвидность обеспечения. По договорам ДУ , инвестконсультирования задолженность закрывается в течении 90 дней с даты выставления акта, по возмещаемым расходам в течении 30 дней с даты создания документа.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	не используется
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания, общество оценивает оценочный резерв под ОКУ по данному финансовому инструменту в сумме, равной 12-ти месячным ожидаемым кредитным убыткам.

8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	без изменений
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Общество признает оценочный резерв под ОКУ по финансовым активам, за исключением активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	не имеется
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	не имеется

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 30.06.2026 г.

Таблица 52.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 374
2	прочее	1 374
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	139 257
4	дебиторская задолженность клиентов	135 291
5	прочее	3 966
6	Итого	140 631

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2025 г.

Таблица 52.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 070

2	прочее	1 070
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	224 233
4	дебиторская задолженность клиентов	215 814
5	прочее	8 419
6	Итого	225 303

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 30.06.2026 г.

Таблица 52.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	10 583		10 583
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	703 911		703 911
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	703 911		703 911
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	144 387	323	144 710
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 324		1 324
6	займы выданные и прочие размещенные средства	1 374		1 374
7	дебиторская задолженность	141 689	323	142 011
8	Прочее	4 463		4 463
9	Итого активов	863 345	323	863 668
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	125 187		125 187
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 989		3 989
12	кредиторская задолженность	121 198		121 198
13	Прочее	107 927		107 927
14	Итого обязательств	233 113		233 113
15	Чистая балансовая позиция	630 232	323	630 555

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31.12.2025 г.

Таблица 52.3

тыс.руб

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	9 437			9 437
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	643 321			643 321
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	643 321			643 321
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	208 902	587	18 659	228 149
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	326			326
6	займы выданные и прочие размещенные средства	1 070			1 070
7	дебиторская задолженность	207 506	587	18 659	226 753
8	Прочее	18 412			18 412
9	Итого активов	880 072	587	18 659	899 319
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	123 103			123 103
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 427			2 427
12	кредиторская задолженность	120 676			120 676
13	Прочее	255 406			255 406
14	Итого обязательств	378 509			378 509
15	Чистая балансовая позиция	501 563	587	18 659	520 810

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30.06.2026 г.

Таблица 52.4
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	10 583			10 583
2	расчетные счета	10 583			10 583
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			703 911	703 911
4	долговые ценные бумаги			703 911	703 911
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	144 710			144 710
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 324			1 324
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1 324			1 324
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	1 374			1 374
9	прочие выданные займы	1 374			
10	дебиторская задолженность, в том числе:	142 011			142 011
11	дебиторская задолженность клиентов	135 291			135 291
12	расчеты с биржами	2 754			2 754
13	прочее	3 966			3 966
14	Прочее	4 463			4 463
15	Итого активов	159 756		703 911	863 668
Раздел II. Обязательства					
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 554	2 633		125 187
17	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 356	2 633		3 989
18	обязательства по аренде	1 356	2 633		3 989
19	кредиторская задолженность, в том числе:	121 198			121 198
20	прочее	121 198			121 198
21	Прочее	107 927			107 927
22	Итого обязательств	230 481	2 633		233 113
23	Итого разрыв ликвидности	-70 724	-2 633	703 911	630 555

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2025 г.

Таблица 52.4

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	9 437			9 437
2	расчетные счета	9 437			9 437
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	516 416	103 206	23 699	643 321
4	долговые ценные бумаги	516 416	103 206	23 699	643 321
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	228 149			228 149
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	326			326
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	326			326
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	1 070			1 070
9	прочие выданные займы	1 070			1 070
10	дебиторская задолженность, в том числе:	226 753			226 753
11	дебиторская задолженность клиентов	215 814			215 814
12	расчеты с биржами	2 520			2 520
13	прочее	8 419			8 419
14	Прочее	18 412			18 412
15	Итого активов	772 414	103 206	23 699	899 319
Раздел II. Обязательства					
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	121 990	453		122 442
17	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 975	453		2 427
18	обязательства по аренде	1 975	453		2 427
19	кредиторская задолженность, в том числе:	120 676			120 676
20	прочее	120 676			120 676
21	Прочее	255 406			255 406
22	Итого обязательств	378 057	453		378 509
23	Итого разрыв ликвидности	394 358	102 753	23 699	520 810

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 30.06.2026 г.

Таблица 52.5
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	10 583			10 583
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	703 911			703 911
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	703 911			703 911
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	137 182	102	7 426	144 710
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 324			1 324
6	займы выданные и прочие размещенные средства	1 374			1 374
7	дебиторская задолженность	134 483	102	7 426	142 011
8	Прочие активы	4 463			4 463
9	Итого активов	856 140	102	7 426	863 668
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	125 187			125 187
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 989			3 989
12	кредиторская задолженность	121 198			121 198
13	Прочие обязательства	107 927			107 927
14	Итого обязательств	233 113			233 113
15	Чистая балансовая позиция	623 027	102	7 426	630 555

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют, на 31.12.2025 г.

Таблица 52.5
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	9 437			9 437
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	643 321			643 321
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	643 321			643 321
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	220 009	560	7 581	228 149
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	326			326
6	займы выданные и прочие размещенные средства	1 070			1 070
7	дебиторская задолженность	218 613	560	7 581	226 753
8	Прочие активы	18 256	156		18 412
9	Итого активов	891 022	716	7 581	899 319
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	123 103			123 103
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 427			2 427
12	кредиторская задолженность	120 676			120 676
13	Прочие обязательства	255 406			255 406
14	Итого обязательств	378 509			378 509
15	Чистая балансовая позиция	512 513	716	7 581	520 810

Примечание 56. Справедливая стоимость

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 30.06.2026 г.

Таблица 56.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	710 021	710 021
2	финансовые активы, в том числе:	703 911	703 911
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	703 911	703 911
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	703 911	703 911
5	долговые ценные бумаги	703 911	703 911
6	нефинансовые активы, в том числе:	6 109	6 109
7	прочие активы	6 109	6 109
8	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	107 927	107 927
9	нефинансовые обязательства	107 927	107 927

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31.12.2025 г.

Таблица 56.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	664 885	664 885
2	финансовые активы, в том числе:	643 321	643 321
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	643 321	643 321
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	643 321	643 321
5	долговые ценные бумаги	643 321	643 321

6	нефинансовые активы, в том числе:	21 564	21 564
7	прочие активы	21 564	21 564
8	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	255 406	255 406
9	нефинансовые обязательства	255 406	255 406

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30.06.2026 г.

Таблица 56.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	10 583	1 324	143 386	155 293	155 293
2	денежные средства, в том числе:	10 583			10 583	10 583
3	расчетные счета	10 583			10 583	10 583
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 324	1 374	2 698	2 698
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		1 324		1 324	1 324
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		1 324		1 324	1 324
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:			1 374	1 374	1 374
8	прочие выданные займы			1 374	1 374	1 374
9	дебиторская задолженность, в том числе:			142 011	142 011	142 011
10	дебиторская задолженность клиентов			135 291	135 291	135 291
11	расчеты с биржами			2 754	2 754	2 754
12	прочее			3 966	3 966	3 966
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			125 187	125 187	125 187
14	средства клиентов, в том числе:			125 187	125 187	125 187

15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			3 989	3 989	3 989
16	обязательства по аренде			3 989	3 989	3 989
17	кредиторская задолженность, в том числе:			121 198	121 198	121 198
18	прочее			121 198	121 198	121 198

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2025 г.

Таблица 56.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	9 437	326	227 823	237 587	237 587
2	денежные средства, в том числе:	9 437			9 437	9 437
3	расчетные счета	9 437			9 437	9 437
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		326	1 070	1 396	1 396
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		326		326	326
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		326		326	326
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:			1 070	1 070	1 070
8	прочие выданные займы			1 070	1 070	1 070
9	дебиторская задолженность, в том числе:			226 753	226 753	226 753
10	дебиторская задолженность клиентов			215 814	215 814	215 814
11	расчеты с биржами			2 520	2 520	2 520
12	прочее			8 419	8 419	8 419
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			123 103	123 103	123 103

14	средства клиентов, в том числе:			123 103	123 103	123 103
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			2 427	2 427	2 427
16	обязательства по аренде			2 427	2 427	2 427
17	кредиторская задолженность, в том числе:			120 676	120 676	120 676
18	прочее			120 676	120 676	120 676

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30.06.2026 г.

Таблица 58.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 787	3 787
2	дебиторская задолженность	3 787	3 787

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2025 г.

Таблица 58.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 575	6 575
2	дебиторская задолженность	6 575	6 575
3	Прочие обязательства	456	456

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

Таблица 58.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	3 615	3 615
2	Расходы на персонал	6 954	6 954
3	Общие и административные расходы	38	38

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.
1	2	3
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	6 954
2	Итого	6 954