

Общество с ограниченной ответственностью

Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

за 1 полугодие 2026 года

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	95981934	1067746694564	7719593666

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.06.2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")
 (полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48
 (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.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2 024	375
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		53 465	123 467
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	53 465	123 467
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 336	4 654
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	115	80
6	дебиторская задолженность	8	4 220	4 574
7	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	9	43	52
8	Основные средства и капитальные вложения в них	10	10 285	11 475
9	Отложенные налоговые активы	23	20 506	20 578
10	Прочие активы	11	754	1 271
11	Итого активов		91 413	161 872
12	Раздел II. Обязательства			
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		10 863	12 163
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	10 789	11 692
15	кредиторская задолженность	13	74	471
16	Обязательство по текущему налогу на прибыль	23	233	515
17	Отложенные налоговые обязательства	23	11	13
18	Прочие обязательства	14	10 714	9 819
19	Итого обязательства		21 820	22 510
20	Раздел III. Капитал			
21	Уставный капитал	15	111 700	111 700
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	15	-42 107	27 662
23	Итого капитала		69 593	139 362
24	Итого капитала и обязательств		91 413	161 872

Генеральный директор

(должность)

Олейников Роман Павлович

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	95981934	1067746694564	7719593666

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 860	12 718	1 096	6 903
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	16	-1 087	4 621	-1 895	2 631
3	процентные доходы	17	5 946	8 112	1 990	4 278
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		1	-15	1 001	-6
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	18	23 243	22 566	11 681	11 921
6	Расходы на персонал	19	-16 767	-12 834	-8 501	-6 516
7	Прямые операционные расходы	20	-74 690	-582	-7	-7
8	Процентные расходы	21	-933	-79	-467	-40
9	Общие и административные расходы	22	-3 842	-2 357	-2 506	-1 218
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		-68 129	19 432	1 296	11 042
11	Налог на прибыль, в том числе:	23	-1 640	-4 684	-480	-2 672
12	текущий налог на прибыль	23	-1 569	-2 318	-555	-1 336
13	отложенный налог на прибыль	23	-71	-2 366	75	-1 336
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		-69 769	14 748	816	8 370
Раздел II. Прочий совокупный доход						
15	Итого совокупного дохода (расхода)		-69 769	14 748	816	8 370

Генеральный директор
(должность)

Олейников Роман Павлович
(подпись)
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	95981934	1067746694564	7719593666

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48
(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	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов		
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2025 г.		111 700														10 218	121 918
2	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		111 700														10 218	121 918
3	Остаток на 01.01.2025 г.		111 700														10 218	121 918
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	14 748	14 748
5	Остаток на 30.06.2025 г.	16	111 700														24 965	136 665
6	Остаток на 01.01.2026 г.		111 700														27 662	139 362
7	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		111 700														27 662	139 362
8	Остаток на 01.01.2026 г.		111 700														27 662	139 362
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		-69 769	-69 769
10	Остаток на 30.06.2026 г., в том числе	16	111 700														-42 107	69 593

Генеральный директор
(должность)

Олейников Роман Павлович
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"30" июля 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	95981934	1067746694564	7719593666

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная,
полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показат еля	Наименование показателя	Номер примечани я	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		134 646	11 563
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		-64 971	-21 615
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		23 361	20 857
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-58	-594
5	Проценты полученные		4 813	7 502
6	Проценты уплаченные		-933	-79
7	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-15 842	-12 059
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		-2 784	-1 117
9	Уплаченный налог на прибыль		-1 645	-2 568
10	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-35	-32
11	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		76 552	1 859
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
12	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 000	-
13	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-75 000	-
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-74 000	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
15	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-903	-1 154
16	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-903	-1 154
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-903	-1 154
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 649	705
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	387	1 065
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2 036	1 770

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Олейников Роман Павлович
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"30" июля 2026 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения»**

**Примечания (избранные)
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 1 полугодие 2026 года**

Примечание 1. Основная деятельность 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)	21-000-1-00848, 22.12.2011
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 12, этаж 45, ком. 46-48
5	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не имеет филиалов, открытых на территории Российской Федерации
6	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На начало отчетного периода 11 человек, на конец отчетного периода 10 человек

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	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, где характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и в мире. На финансовые результаты Общества во 2 квартале 2026 года оказывали влияние денежно-кредитная политика Банка России и геополитическая обстановка в мире. Банк России продолжил снижать ключевую ставку с 15% на конец первого квартала 2026 года до 14,25% на конец полугодия 2026 года, доходность по годовым ОФЗ выросла с 13,05% до 13,41% годовых к концу полугодия 2026 года, ожидается, что Банк России может приостановить в дальнейшем смягчение денежно-кредитной политики, в связи с продолжением украинского конфликта и конфликта на ближнем востоке, ростом проинфляционных факторов.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В связи с тем, что роль геополитической ситуации по прежнему остается высокой остается устойчивое инфляционное давление и инфляционные ожидания остаются повышенными. Руководство Общества будет предпринимать все возможные меры по снижению отрицательных последствий на финансовые результаты деятельности Общества.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила ее составления в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 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", иных Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, основанных на принципах Международных стандартов финансовой отчетности. Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным отчетным периодам, если не указано иное.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
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	Отсутствует существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок.

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе работы руководство Общества использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности показатели и балансовые суммы. Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые могут быть обоснованными в текущих условиях. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок.
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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета требует использования определенных оценок и допущений, признаваемых в учете. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Организация применяет МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания по решению и в соответствии с бизнес-моделью Организации финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости, либо в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. При определении справедливой стоимости финансового инструмента Общество применяет МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" и основывается на информации, получаемой с рынка, являющегося для данного финансового инструмента активным. При отсутствии активного рынка Общество оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на дату переоценки в момент совершения операции с данными активами и обязательствами, а также на последний день месяца.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	В связи со значительным изменением макроэкономической ситуации из-за санкций, которые были приняты рядом стран к Российской Федерации, и дополнительными рисками, которые могут оказать влияние на деятельность хозяйствующих субъектов, Общество оценило возможное влияние данных обстоятельств на свою деятельность и не рассматривает их как критическое для своей деятельности, но отслеживает ситуацию, чтобы адекватно реагировать на возможные риски. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество может продолжить свою деятельность непрерывно на протяжении 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничивается этим сроком.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не осуществляло пересчет показателей в соответствии с МСФО 29 "Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции"
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Общество не вносило существенных изменений в учетную политику, которые могли бы повлечь корректировки текущего и предыдущего периодов.
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	С 1 января 2026 года вступили в силу новые Указания Банка России: Указания Банка России от 31.03.2025 N 7025-У, N 7026-У и N 7027-У, от 28.04.2025 N 7051-У, от 30.06.2025 N 7115-У, N 7116-У, N 7117-У и N 7118-У, от 10.10.2025 N 7206-У, N 7208-У, N 7209-У, N 7210-У и N 7211-У; Положение Банка России от 10.10.2025 N 872-П. Указанием Банка России от 10.10.2025 N 7205-У изменяется план счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств. Утратили силу действовавшие ранее нормативные акты Банка России, регулирующие бухгалтерский учет у некредитных финансовых организаций. Общество проанализировало новые требования Банка России и не ожидает, что применение данных поправок окажет влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства включают в себя денежные средства в кассе Организации, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях. Денежные эквиваленты отсутствуют. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости, за исключением наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости. Признание: по дате выбытия (поступления) по фактической стоимости на дату выбытия (поступления) на основании выписок из соответствующих банковских счетов. Организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. Начисление резервов производится ежемесячно в последний календарный день.

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, включают в себя денежные средства на специальных счетах в кредитных и брокерских организациях, депозиты/вклады. Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости. Остатки на банковских расчетных счетах при начислении процентов на остаток денежных средств – по номинальной стоимости. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. По банковскому вкладу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП. В качестве рыночной процентной ставки Организация использует следующие % ставки:- по договорам банковского вклада – % ставки, публикуемые на официальном сайте ЦБ РФ в разделе Финансовые рынки - Банковский сектор – Статистика - Сведения по вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях, долларах США и евро (https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/);- по договорам выданных займов – % ставка по аналогичным договорам, действующим в организации, а при отсутствии аналогов – кривая бескупонной доходности по государственным ценным бумагам (ОФЗ, ГКО), определенной ММВБ на дату выдачи займа и соответствующая сроку конкретного договора (https://www.moex.com/ru/marketdata/indices/state/g-curve/). % ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 6,0 процентных пункта. Организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, либо в течение всего срока жизни, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. Начисление резервов производится ежемесячно в последний календарный день. Признание денежных средств на специальных счетах в брокерских организациях: по дате выбытия (поступления) по фактической стоимости на дату выбытия (поступления) на основании на основании брокерских отчетов. Признание депозитов производится на дату расчетов на основании выписок по депозитным счетам.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если он не был классифицирован как оцениваемый по амортизированной стоимости или оцениваемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в соответствии с бизнес-моделью. Признание ПФИ производится на дату сделки, ПФИ учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; признание финансового актива (вложения в ценные бумаги) производится на дату перехода права собственности на ценную бумагу. Вложения в ценные бумаги учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании доступных рыночных котировок или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный линейным методом купонный доход, подлежащий получению денежными средствами.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Данная категория финансовых активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась. На дату приобретения ценных бумаг затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, удерживаемых до погашения, имеющихся в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, а также ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, а также некотируемых долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, стоимость предварительных затрат включается в стоимость ценной бумаги, тем самым формируя справедливую стоимость ценной бумаги.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность: признание на дату расчетов по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте (дебиторская задолженность по хозяйственным операциям в иностранной валюте - по официальному курсу Банка России на дату возникновения и в дальнейшем не переоценивается). Разницы сумм, возникающие вследствие оплаты и списания дебиторской задолженности в иностранной валюте по разным курсам, относится на увеличение или уменьшение расходов или доходов, связанных с этой дебиторской задолженностью. Депозиты: признание по номинальной стоимости на дату расчетов, последующий учет по амортизированной стоимости. Денежные средства у компании-брокера по договору о брокерском обслуживании: признание на дату расчетов по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте. Начисление резервов, связанных с кредитными рисками, ежемесячно в последний календарный день.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы признаются по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте (дебиторская задолженность по хозяйственным операциям в иностранной валюте - по официальному курсу Банка России на дату возникновения.). Разницы сумм, возникающие вследствие оплаты и списания дебиторской задолженности в иностранной валюте по разным курсам, относится на увеличение или уменьшение расходов или доходов, связанных с этой дебиторской задолженностью
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на отчетные даты у Организации отсутствует финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Признание финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости производится на дату расчетов по себестоимости (по фактическим затратам), дальнейший учет ведется по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не производится за исключением случаев, когда заключено юридическое соглашение о неттинге.
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 ввиду отсутствия таких операций.

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	По состоянию на отчетные даты у Организации отсутствует инвестиционное имущество.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальное признание основных средств производится по их фактической стоимости. Исходя из принципа существенности и осторожности при расчете амортизационной стоимости, расчетная ликвидационная стоимость признается равной нулю. Учет основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	По состоянию на отчетные даты у Организации отсутствует переоценка основных средств.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств и активов в форме права пользования начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество применяет сроки полезного использования основных средств согласно Классификатору основных средств по НК РФ
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	К нематериальным активам относятся идентифицируемые активы, не являющиеся финансовыми активами и не имеющими физической формы. Нематериальный актив считается идентифицируемым, если он может быть отделен для продажи или иной передачи другой стороне или возникает из юридических прав. Приобретаемые объекты (программное обеспечение и лицензии, на которые организация имеет неисключительные права) удовлетворяющие на дату своего первоначального признания критериям признания объекта в качестве НМА, но стоимость которых менее 1 000 000 рублей (одного миллиона рублей) в бухгалтерском учете организации в качестве объектов НМА не признаются.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Для оценки нематериальных активов Общество применительно к группе однородных нематериальных активов выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	По состоянию на отчетные даты у Организации отсутствует переоценка нематериальных активов.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По состоянию на отчетные даты нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Линейный способ амортизации, срок полезного использования определяется экспертным суждением
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Создание нематериальных активов собственными силами не проводится.
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	В соответствии с учетной политикой расходы на оплату труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода отражаются ежемесячно не позднее последнего дня соответствующего месяца. Накапливаемые оплачиваемые периоды отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) отражаются на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого месяца, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право.

36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В целях негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества могут применяться пенсионные планы с установленными выплатами.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не применяет метод дисконтированной стоимости для определения размера обязательств по пенсионному обеспечению.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствует вознаграждение 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	Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи дисконтируются с использованием ставки, по которой Организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных 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	За отчетный и сопоставимый периоды у Общества отсутствовала краткосрочная аренда. Общество-арендатор не применяет требования пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 в отношении краткосрочной аренды и аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде Общество признает в качестве расхода в течение срока аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если эта ставка может быть определена. При невозможности определения такой ставки арендные платежи дисконтируются с использованием ставки, указанной на сайте ЦБ РФ в разделе Финансовые рынки - Банковский сектор – Статистика- Процентные ставки по кредитам нефинансовым организациям в рублях по разделам ОКВЭД2 (https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/), по которой Организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. При отсутствии ставки на дату определения величины обязательств по договору аренды, для расчетов используется ставка на дату, ближайшую к дате расчетов. (2026г. -16,09%, с 06.10.2025 -16,09%, девять месяцев 2025 год - 7,35%).
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	В связи с изменением условий Договора аренды по Доп.соглашению № 3 от 06.10.2025 года арендодатель отдельно выставляет счета на расходы за коммунальные услуги, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по договору аренды.
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	Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.
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 в состояние, пригодное к использованию
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Признание при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. На отчетные даты такие обязательства отсутствовали.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Общество прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) тогда, когда она погашена (т.е. предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по иным основаниям).
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Признание уставного капитала производится по дате регистрации по номинальной стоимости, дальнейший учет его ведется по номинальной стоимости.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Выкупа собственных долей в отчетном и сопоставимом периодах не было.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирования резервного капитала в отчетном и сопоставимом периодах не было.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении временных разниц ежеквартально на последний календарный день соответствующего периода. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступившего в силу на отчетную дату.
52	Порядок отражения дивидендов	Не применимо
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета закреплён в учетной политике Общества.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2026			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	Расчетные счета	2 036	-11	2 024	387	-12	375
2	Итого	2 036	-11	2 024	387	-12	375
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.06.2026г. у Общества были остатки денежных средств в трех кредитных организациях с общей суммой денежных средств 2036 тыс.рублей, по состоянию на 31.12.2025г. - в трех кредитных организациях с общей суммой денежных средств 387 тыс.рублей. По состоянию на отчетные даты у Общества суммы неиспользованных кредитных средств, которые могут быть направлены на финансирование операционной деятельности организации и на погашение ее инвестиционных обязательств с указанием ограничений на использование этих средств, отсутствуют.					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2026	31.12.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 024	375
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	11	12
3	Итого	2 036	387
4	Текстовое пояснение	У Общества за отчетные периоды отсутствует информация об инвестиционных и финансовых операциях, не потребовавших использования денежных средств и их эквивалентов.	

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

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2026	31.12.2025
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	53 465	123 467
2	Итого	53 465	123 467

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2026	31.12.2025
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	53 465	123 467
2	Правительства Российской Федерации	31 312	60 193
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	3 558	4 575
4	кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 609	7 945
5	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	3 625	8 500
6	нефинансовых организаций	10 361	42 255
7	Итого	53 465	123 467

Примечание 7. 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 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2026			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	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	116	-1	115	80	0	80
2	Итого	116	-1	115	80	0	80
3	Текстовое пояснение	По состоянию на отчетную дату у Общества были остатки средств в 1-й кредитной организации и 1-й некредитной финансовой организации совокупной суммой 116 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2025г. остатки средств в 1-й кредитной организации и 1-й некредитной финансовой организации совокупной суммой 80 тыс.руб. По состоянию на отчетные даты денежных средств, использование которых ограничено, не было.					

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2026			31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	3 854	0	3 854	3 972	0	3 972
7	Прочее	366	0	366	602	0	602
8	Итого	4 220	0	4 220	4 574	0	4 574
9	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по услугам от доверительного управления паевыми инвестиционными фондами по состоянию на отчетную дату в сумме 3 854 тыс.руб., по состоянию 31.12.2025г. в сумме 3 972 тыс.руб.					

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

[illegible]

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

[illegible]

Примечание 11. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2026			31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	225		225	432		432
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	529		529	839		839
3	Итого	754		754	1 271		1 271
4	Текстовое пояснение	У Общества по состоянию на отчетные даты отсутствуют суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные организацией для приобретения, создания или переработки запасов, а также связанные с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов.					

Анализ изменений запасов

Таблица 11.2

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 начало сравнительного периода, в том числе:		0			0	0
2	стоимость (или оценка)		0			0	0
3	Поступление (создание)		44			0	44
4	Признание в составе расходов		-44			0	-45
5	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:		0			0	0
6	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:		0			0	0
7	Поступление (создание)		5	42		0	47
8	Признание в составе расходов		-5	(42)		0	-47
9	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:		0			0	0
10	Текстовое пояснение	У Общества на отчетные даты отсутствует балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге, по видам запасов					

Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2026	31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	10 789	11 692
2	Итого	10 789	11 692
3	Текстовое пояснение	На отчетные даты у Общества отсутствуют просрочки платежей по кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2026		31.12.2025	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	3	4
1	Обязательства по аренде	16,09	более года	16,09	более года

Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2026	31.12.2025
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	24	12
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	1	11
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	3
4	Прочее	48	445
5	Итого	74	471

Примечание 14. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2026	31.12.2025
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	8 229	7 541
3	Расчеты по социальному страхованию	2 485	2 277
8	Итого	10 714	9 819

Примечание 15. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	В течение отчетных периодов Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к величине капитала. Контроль за соблюдением требований к уровню достаточности собственных средств осуществляется Обществом непрерывно для обеспечения способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	За отчетные периоды у Общества отсутствовали нарушения по требованиям к величине капитала, установленных Банком России.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Общество по состоянию за отчетный период не формировало резервный капитал.

Примечание 16. 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 16.1

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:	645	(1 732)	0	0	(1 087)
2	ценные бумаги	645	(1 732)	0	0	(1 087)
3	Итого	645	(1 732)	0	0	(1 087)

За 1 полугодие 2025 г.

Таблица 16.1

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 (расходов 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:	27	4 594	0	0	4 621
2	ценные бумаги	27	4 594	0	0	4 621
3	Итого	27	4 594	0	0	4 621

За Последний Квартал Текущего Периода

Таблица 16.1

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:	10	(1 904)	0	0	(1 895)
2	ценные бумаги	10	(1 904)	0	0	(1 895)
3	Итого	10	(1 904)	0	0	(1 895)

За Последний Квартал Предыдущего

Таблица 16.1

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:	(2)	2 633	0	0	2 631
2	ценные бумаги	(2)	2 633	0	0	2 631
3	Итого	(2)	2 633	0	0	2 631

Примечание 17. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 17.1

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:	5 946	8 112	1 990	4 278
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 507	8 112	1 973	4 278
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	440	-	17	-
4	Итого	5 946	8 112	1 990	4 278

Примечание 18. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 18.1

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 VI. Выручка по другим видам деятельности					
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	23 243	22 566	11 681	11 921
2	Всего	23 243	22 566	11 681	11 921

Примечание 19. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 19.1

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	12 613	10 519	6 398	5 340
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	3 808	1 916	1 931	952
3	Расходы по программе с установленными выплатами	54	151	27	99
4	Прочее	291	249	146	124
5	Итого	16 767	12 834	8 501	6 516

Примечание 20. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	9	12	4	7
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	262	570	3	-
3	Прочее	74 420	-	-	-
4	Итого	74 690	582	7	7

Примечание 21. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По обязательствам по аренде	933	79	467	40
2	Итого	933	79	467	40

Примечание 22. Общие и административные расх

Общие и административные расходы

Таблица 22.1

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	497	380	253	190
2	Амортизация основных средств	1 190	981	598	493
3	Амортизация нематериальных активов	8	8	4	4
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 245	191	1 220	160
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	61	126	32	39
6	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	1	0	0
8	Итого	840	670	398	332

Примечание 23. Налог на прибыль.

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 23.1

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	1 569	2 318	555	1 336
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	71	2 366	(75)	1 336
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	1 640	4 684	480	2 672
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 640	4 684	480	2 672

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

Таблица 23.2

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	-68 129	19 432	1 296	11 042
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-17 032	4 858	324	2 761
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	18 920	163	251	90
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	18 920	163	251	90
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-248	-336	-95	-179
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 640	4 684	480	2 672

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

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Основные средства	126	72	54
2	Оценочные обязательства и резервы	2 682	224	2 458
3	Расходы будущих периодов	0	-100	100
4	Финансовые вложения	406	309	97
5	Общая сумма отложенного налогового актива	3 213	504	2 709
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	17 292	-577	17 870
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	20 506	-73	20 578
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
8	Нематериальные активы	-11	2	-13
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-11	2	-13
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	20 495	-71	20 565
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	20 495	-71	20 565

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

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Основные средства	22	-43	65
2	Оценочные обязательства и резервы	1 461	179	1 282
3	Расходы будущих периодов	0	-55	55
4	Финансовые вложения	640	-1 476	2 117
5	Общая сумма отложенного налогового актива	2 123	-1 395	3 519
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	18 618	-973	19 591
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	20 741	-2 368	23 109
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
8	Нематериальные активы	-15	2	-17
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-15	2	-17
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	20 726	-2 366	23 092
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	20 726	-2 366	23 092

Генеральный директор
(должность руководителя)

Р.П. Олейников
(подпись) (инициалы, фамилия)

"30" июля 2026 г.