

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
04401373000	72767055	1237700702876.	9725137471

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.06.2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВАРИАНТ" /ООО "ИНВАРИАНТ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

660064, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г Красноярск, ул Парусная, д. 3, помещ. 164
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	334 471	30 333
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		1 722 592	998 814
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	1 722 592	998 814
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		84 708	878 071
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	84 555	696 261
6	дебиторская задолженность	8	153	181 810
7	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	9	22 905	27 403
8	Основные средства и капитальные вложения в них	10	2 860	3 324
9	Отложенные налоговые активы	24	59 415	25 565
10	Прочие активы	11	167 842	37 176
11	Итого активов		2 394 794	2 000 686
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 405 879	1 507 768
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	1 165 611	1 497 927
14	кредиторская задолженность	13	240 268	9 841
15	Отложенные налоговые обязательства	24	-	48 425
16	Прочие обязательства	14	3 507	2 129
17	Итого обязательства		1 409 387	1 558 322
Раздел III. Капитал				
18	Уставный капитал	15	17 000	17 000
19	Добавочный капитал	15	816 500	416 500
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		151 908	8 864
21	Итого капитала		985 408	442 364
22	Итого капитала и обязательств		2 394 794	2 000 686

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Фантаз Елена Олеговна
(инициалы, фамилия)

" 28 " июля 2026 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
04401373000	72767055	1237700702876	9725137471

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 1 полугодие 2026 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВАРИАНТ" (ООО "ИНВАРИАНТ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

660064, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г Красноярск, ул Парусная, д. 3, помещ. 164

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	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:		300 572	200 186	63 582	227 591
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	240 117	172 439	29 639	208 656
3	процентные доходы	17	59 140	27 836	34 024	19 014
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		1 315	(89)	(81)	(79)
5	Расходы на персонал	18	(18 654)	(17 249)	(9 633)	(9 402)
6	Прямые операционные расходы	19	(43 563)	(33 360)	(25 516)	(23 796)
7	Процентные расходы	20	(5 360)	(285)	(870)	(93)
8	Общие и административные расходы	21	(17 148)	(24 574)	(9 356)	(20 581)
9	Прочие расходы	22	(3 198)	-	(3 188)	-
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		212 649	124 718	15 019	173 719
11	Налог на прибыль, в том числе:	24	(52 606)	(30 622)	(3 835)	(43 132)
12	текущий налог на прибыль	24	(134 881)	(21 713)	15 778	(20 676)
13	отложенный налог на прибыль	24	82 275	(8 909)	(19 612)	(22 456)
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		160 043	94 095	11 184	130 587
Раздел II. Прочий совокупный доход						
15	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-	-	-
16	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		160 043	94 095	11 184	130 587

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Фантаз Елена Олеговна
(инициалы, фамилия)

" 28 " июля 2026 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
04401373000	72767055	1237700702876	9725137471

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВАРИАНТ" (ООО "ИНВАРИАНТ")

(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

660064, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г Красноярск, ул Парусная, д. 3, помещ. 164

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

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 возмещению работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 01.01.2025 г.		17 000	302 045	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15 044)	304 000
2	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		17 000	302 045	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15 044)	304 000
3	Остаток на 01.01.2025 г.		17 000	302 045	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15 044)	304 000
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	94 095	94 095
5	Выпуск акций (вклады участников общества)	15	-	700 000	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	X	700 000
6	Прочие взносы акционеров (участников)		X	(206 159)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	(206 159)
7	Остаток на 30.06.2025 г.		17 000	795 885	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 051	891 936
8	Остаток на 01.01.2026 г.		17 000	416 500	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 864	442 364
9	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		17 000	416 500	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 864	442 364
10	Остаток на 01.01.2026 г.		17 000	416 500	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 864	442 364
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	160 043	160 043
12	Выпуск акций (вклады участников общества)		-	400 000	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	X	400 000
13	Дивиденды (распределенная прибыль)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	(17 000)	(17 000)
14	Остаток на 30.06.2026 г., в том числе		17 000	816 500	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	151 908	985 408

Генеральный директор

(должность руководителя)

Фантаз Елена Олеговна

(подпись)

(инициалы, фамилия)

28 июля 2026 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
04401373000	72767055	1237700702876	9725137471

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВАРИАНТ" (ООО "ИНВАРИАНТ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

660064, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г Красноярск, ул Парусная, д. 3, помещ. 164
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(9 321)	(9 115)
2	Проценты полученные		13 233	1 653
3	Проценты уплаченные		(7 530)	-
4	Выплаты работникам и от имени работников , страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(14 283)	(15 961)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(508)	(479)
6	Уплаченный налог на прибыль		(270 105)	(1 918)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		319 793	(442 590)
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		31 279	(468 411)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(9 511)	(9 690)
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(9 511)	(9 690)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(100 548)	(370)
12	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(548)	(370)
13	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		400 000	493 841
14	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(17 000)	-
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		282 452	493 470
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		304 221	15 370
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	30 341	15 973
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	334 562	31 343

Генеральный директор
(должность руководителя)

Фантаз Елена Олеговна
(подпись) (инициалы, фамилия)

" 28 " июля 2026 года

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	№ 045-14210-000100 от 25.03.2024, № 045-14213-010000 от 29.05.2024
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Депозитарная деятельность. Дилерская деятельность.
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	660064, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г Красноярск, ул Парусная, д. 3, помещ. 164
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Единственным участником Общества является Фонд развития Енисейской Сибири (далее Фонд РЕС), ИНН 2460113141 (место нахождения 660064, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД СНОЯРСК, Г КРАСНОЯРСК, УЛ ПАРУСНАЯ, Д. 3, ПОМЕЩ. 164). У Фонда РЕС бенефициарные владельцы в понимании Федерального закона № 115-ФЗ от 07.07.2001 г «О противодействии (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма» отсутствуют, т. к. отсутствуют физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеют преобладающее участие более 25% в капитале Общества.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	Численность работников на 31.12.2025 - 9, на 30.06.2026 - 9

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Основными факторами и влияниями, определяющими финансовые результаты Общества являются: денежно-кредитная политика проводимая Банком России, ситуация на фондовом, валютном рынке и рынках ценных металлов.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Изменений внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, и оказавших влияние на результат деятельности Общества не было.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности" и Международными стандартами бухгалтерского учета. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях и Международными стандартами бухгалтерского учета. Общество последовательно применяет учетную политику ко всем отчетным периодам.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо.

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

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	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ не требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода.
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	не применимо
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов НФО применяет МСФО (IFRS) 9
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Общество не вносило изменений в учетную политику. Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.
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	не применимо
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов НФО в категорию денежных средств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В состав денежных средств включаются: денежные средства в кассе и в пути, - денежные средства на счетах в банке, собственные денежные средства; Денежные средства учитываются по амортизируемой стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании средств в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. После первоначального признания депозиты в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. На конец каждого месяца НФО формируется оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в кредитных организациях. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. Процентный доход признается на последний календарный день месяца, а также в дату выплаты процентного дохода
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО первоначально признает средства в кредитных организациях по амортизированной стоимости дальнейший учет ведет так же. Общество признает активы в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующее: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Последующий учет ведет с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенного в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	не применимо
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	В состав прочих активов Общество включает запасы, предоплаты, прочие нефинансовые активы. Учет прочих активов ведется по фактическим затратам.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. По финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, составляет менее 10%.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда организация: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	не применимо

Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Перенос прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль регулируется МСФО (IAS) 16 "Основные средства". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или одновременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Общество получило бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество самостоятельно определяет сроки полезного использования по каждому объекту основных средств (ОС) с учетом следующих критериев (п. 9 ФСБУ 6/2020). 1. Предполагаемая интенсивность использования объекта. 2. Технические характеристики объекта: мощность, производительность. 3. Ограничения порядка эксплуатации объекта, предусмотренные законодательством, условиями договора. 4. Предполагаемый физический износ с учетом планируемого режима использования объекта. 5. Предполагаемый моральный износ с учетом возможного изменения технологий или рыночной конъюнктуры. 6. Планы по замене или модернизации ОС.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом Обществом 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 для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - 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 и составляет более 100 тыс.руб..
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или одновременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) 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.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	не применимо
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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом. Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования изначально оценивается по первоначальной стоимости, а впоследствии – по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, и корректируется для отражения определенных переоценок обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату первоначального признания, дисконтированных с использованием процентной ставки.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В случае, если в качестве арендатора Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к некоторым договорам аренды активов с низкой стоимостью и связанные с краткосрочной арендой, то арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, признаются в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) — это часть стоимости предмета аренды, которую арендодатель не гарантирует получить от арендатора при окончании срока аренды. Она влияет на расчет арендных обязательств и амортизацию актива. НЛС применяется, если: - Арендатор имеет право выкупить актив по цене ниже рыночной; -Арендодатель не гарантирует возврат полной стоимости актива. Балансовая стоимость арендованного помещения, учтенного Обществом в форме права пользования не включает в себя НЛС.

42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Первоначальная оценка обязательства по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка, публикуемая на официальном сайте ЦБ РФ за месяц наиболее близкий к дате оценки, по долгосрочным кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям, в рублях.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	При расчете обязательств по финансовой аренде, переменные арендные платежи не включаются Обществом в первоначальное обязательство (за исключением платежей, привязанных к индексу/ставке). Платежи, привязанные к индексу / ставке в условиях договора аренды отсутствуют.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы принимаются к учету в сумме фактической стоимости (фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования). Запасы оцениваются Компанией по стоимости каждой единицы. В том случае, когда запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Компания осуществляет их оценку по средневзвешенной стоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, как и другие запасы, при приобретении учитываются по себестоимости. При передаче в эксплуатацию списываются на расходы текущего периода.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IRS) 37 и п.3.12 Учетной политики Общества.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен своей номинальной стоимости. Добавочный капитал равен своей номинальной стоимости.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества и регулируются различными стандартами в зависимости от характера операций.

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1

Денежные средства

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	334 562	(90)	334 471	30 341	(8)	30 333
2	Итого	334 562	(90)	334 471	30 341	(8)	30 333
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.06.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях с общей суммой денежных средств превышающей 334 562 тысячи рублей (на 31.12.2025 года в 3 кредитных организациях с общей суммой денежных средств превышающей 30 341 тысячу рублей).					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	334 471	30 333
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	90	8
3	Итого	334 562	30 341

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

Таблица 6.1

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

Номер	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	1 722 592	998 814
2	Итого	1 722 592	998 814

Таблица 6.2

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	866 801	498 214
2	некредитных финансовых организаций	866 801	498 214
3	Долговые ценные бумаги, в том числе:	855 792	500 600
4	Правительства Российской Федерации	855 792	500 600
5	Итого	1 722 592	998 814

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках нерезидентах

Таблица 7.1

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	450	-	450
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	84 665	(110)	84 555	697 319	(1 508)	695 811
3	Итого	84 665	(110)	84 555	697 769	(1 508)	696 261

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

Таблица 8.1

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	181 657	-	181 657
2	Прочее	153	-	153	153	-	153
3	Итого	153	-	153	181 810	-	181 810

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение		
1	2	3	9	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	2 089	-	2 089
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 197	-	2 197
3	накопленная амортизация	(108)	-	(108)
4	Амортизация	(218)	-	(218)
5	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе:	1 871	-	1 871
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 197	-	2 197
7	накопленная амортизация	(325)	-	(325)
8	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	2 641	24 761	27 403
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 349	24 761	28 110
10	накопленная амортизация	(708)	-	(708)
11	Поступление	24 761	-	24 761
12	Выбытие, в том числе:	-	(24 761)	(24 761)
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	(24 761)	(24 761)
14	Амортизация	(4 497)	-	(4 497)
15	Балансовая стоимость на 30.06.2026 г., в том числе:	22 905	-	22 905
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	28 110	-	28 110
17	накопленная амортизация	(5 205)	-	(5 205)

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Основные средства и капитальные вложения в них

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Земля, здания и сооружения	
1	2	7	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	2 420	2 420
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 549	2 549
3	накопленная амортизация	(128)	(128)
4	Амортизация	(253)	(253)
5	Балансовая стоимость на 30.06.2025 года, в том числе:	2 168	2 168
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 549	2 549
7	накопленная амортизация	(381)	(381)
8	Балансовая стоимость на 01.01.2026 года, в том числе:	3 324	3 324
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 152	4 152
10	накопленная амортизация	(828)	(828)
11	Амортизация	(435)	(435)
12	Прочее	(29)	(29)
13	Балансовая стоимость на 30.06.2026 года, в том числе:	2 860	2 860
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 123	4 123
15	накопленная амортизация	(1 263)	(1 263)

Примечание 11. Прочие активы

Таблица 11.1

Прочие активы

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	166 454	-	166 454	34 159	-	34 159
2	Расчеты с персоналом	225	-	225	-	-	-
3	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	237	-	237	147	-	147
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	925	-	925	2 871	-	2 871
5	Итого	167 842	-	167 842	37 176	-	37 176

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	Поступление (создание)	-	17	79	-	-	96
3	Признание в составе расходов	-	(17)	(79)	-	-	(96)
4	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
5	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
6	Поступление (создание)	-	47	112	-	-	159
7	Признание в составе расходов	-	(47)	(112)	-	-	(159)
8	Балансовая стоимость на 30.06.2026 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 12.1

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	3 242	3 616
2	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	1 162 369	1 494 311
3	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	1 162 369	1 494 311
4	Итого	1 165 611	1 497 927

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

Таблица 13.1

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	62	58
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	25	23
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	45	40
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	238 810	-
5	Прочее	1 325	9 720
6	Итого	240 268	9 841

Примечание 14. Прочие обязательства

Таблица 14.1

Прочие обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	72	-
2	Расчеты по социальному страхованию	695	408
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 740	1 720
4	Итого	3 507	2 129

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	8
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный и оплаченный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.06.2026 года и 31.12.2025 года составляет 17 млн. рублей. 100 % капитала Общества принадлежит ФОНД РЕС.
2	7	В 1 полугодие 2026 года и в 2025 году структура долей в капитале Общества не менялась.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	В 1 полугодии 2026 года и в 2025 году корректировка капитала на инфляцию в Обществе не производилась.
4	Информация о распределении прибыли	В 2025 Обществом производилась выплата промежуточных дивидендов: по итогам полугодия - 78 400 тыс.руб., и 9 месяцев 2025 года - 12 400 тыс.руб. , в 1 квартале 2026 выплачены дивиденды за 2025 год - 17 000 тыс.руб.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительные права для участников на 30.06.2026 года и на 31.12.2025 года не предусмотрены.

Управление капиталом

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	8
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Для соблюдения требований к величине капитала, установленных Банком России, Обществом осуществляется ежедневный контроль размера капитала, а также составляется прогноз размера капитала, на постоянной основе проводятся оценки значимых рисков, мониторинг устойчивости организации по отношению к внутренним и внешним рискам, прорабатываются ориентиры развития бизнеса и факторы влияющие на текущую деятельность и дальнейшее развитие.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 1 полугодия 2026 года и в 2025 году некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств и величине капитала. Нарушения требований отсутствуют.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Прочие резервы Общество не создавало.

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

Таблица 16.1

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.

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	7
1	Финансовые активы, в том числе:	13 993	37 800	51 793
2	ценные бумаги	13 993	37 800	51 793
3	Финансовые обязательства, в том числе:	188 324	-	188 324
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	188 324	-	188 324
5	Итого	202 317	37 800	240 117

Таблица 16.1

За 1 полугодие 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	16 624	16 290	32 914
2	ценные бумаги	16 624	16 290	32 914
3	Финансовые обязательства, в том числе:	139 525	-	139 525
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	139 525	-	139 525
5	Итого	156 149	16 290	172 439

Таблица 16.1

За Последний Квартал Текущего Периода

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	7 691	22 512	30 203
2	ценные бумаги	7 691	22 512	30 203
3	Финансовые обязательства, в том числе:	(564)	-	(564)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(564)	-	(564)
5	Итого	7 127	22 512	29 639

Таблица 16.1

За Последний Квартал Предыдущего Периода

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	10 329	10 972	21 301
2	ценные бумаги	10 329	10 972	21 301
3	Финансовые обязательства, в том числе:	187 355	-	187 355
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	187 355	-	187 355
5	Итого	197 684	10 972	208 656

Примечание 17. Процентные доходы

Таблица 17.1

Процентные доходы

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:	59 140	27 836	34 024	19 014
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	45 907	26 205	26 729	17 970
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	13 233	1 631	7 295	1 044
4	Итого	59 140	27 836	34 024	19 014

Примечание 18. Расходы на персонал

Таблица 18.1

Расходы на персонал

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	14 598	13 610	7 670	7 516
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	4 056	3 639	1 963	1 886
3	Итого	18 654	17 249	9 633	9 402

Примечание 19. Прямые операционные расходы

Таблица 19.1

Прямые операционные расходы

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	194	202	90	112
2	Биржевые сборы	14 987	9 968	8 978	6 414
3	Брокерская комиссия	28 382	23 190	16 448	17 270
4	Итого	43 563	33 360	25 516	23 796

Примечание 20. Процентные расходы

Таблица 20.1

Процентные расходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	5 118	96	752	0
2	По обязательствам по аренде	242	189	118	93
3	Итого	5 360	285	870	93

Примечание 21. Общие и административные расходы

Таблица 21.1

Общие и административные расходы

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	2 740	16 892	1 456	16 485
2	Амортизация основных средств	435	253	209	127
3	Амортизация нематериальных активов	4 497	218	2 261	109
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	50	47	-	27
5	Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит	7 889	6 693	4 483	3 477
6	Представительские расходы	86	-	51	-
7	Расходы на служебные командировки	452	331	452	327
8	Неустойки (штрафы, пени)	2	-	2	-
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	33	23	19	13
10	Прочее	963	118	423	15
11	Итого	17 148	24 574	9 356	20 581

Примечание 22. Прочие доходы и расходы

Таблица 22.1

Прочие расходы

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 благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	3 121	-	3 121	-
2	Прочее	77	-	67	-
3	Итого	3 198	-	3 188	-

Примечание 23. Аренда

Таблица 23.1

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует помещение на коммерческих условиях для целей обеспечения операционной деятельности.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Договорные обязательства по договорам краткосрочной аренды на 30.06.2026 отсутствуют.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствует.

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

Номер показателя	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	10	2 860	2 168
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	(3 242)	(2 282)

Таблица 23.3

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

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:	(106)	(37)
2	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(106)	(37)
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(548)	(370)
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(548)	(370)
5	Итого	(654)	(407)

Примечание 24. Налог на прибыль

Таблица 24.1

Налог на прибыль в разрезе компонентов

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	134 881	21 713	(15 778)	20 676
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(82 275)	8 909	19 612	22 456
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	52 606	30 622	3 835	43 132
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	52 606	30 622	3 835	43 132
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2026 году составляет 25 процентов (в 2025 году 25 процентов).			

Таблица 24.2

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

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	212648932,77	124 717 579,94	15 018 510,73	173 719 082,20
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	53162233,19	31 179 394,99	3 754 627,68	43 429 770,56
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	843774,39	52 609,71	843 774,39	52 513,27
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	843774,39	52 609,71	843 774,39	52 513,27
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-1400224,07	-609 618,91	-763 711,19	-350 355,72
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	52605783,51	30 622 385,79	3 834 690,88	43 131 928,11

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
за 1 полугодие 2026 года

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2026
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый				
1	Нематериальные активы	171	171	-	-
2	Оценочные обязательства и резервы	909	771	-	138
3	Финансовые вложения	58 240	58 240	-	-
4	Арендные обязательства	96	85	-	11
5	Общая сумма отложенного налогового актива	59 415	1 026	-	149
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку,	-	(5 814)	-	5 814
7	Отложенный налоговый актив до зачета с	59 415	(4 788)	-	5 963
8	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие				
	Финансовые вложения	-	48 425	-	(48 425)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	48 425	-	(48 425)
10	Чистый отложенный налоговый актив	59 415	43 638	-	(42 463)
11	Признанный отложенный налоговый актив	59 415	43 638	-	(42 463)

за 1 полугодие 2025 года

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый				
1	Нематериальные активы	5	5	-	-
2	Оценочные обязательства и резервы	487	349	-	138
3	Арендные обязательства	28	18	-	11
4	Общая сумма отложенного налогового актива	520	371	-	149
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	(5 814)	-	5 814
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	520	(5 442)	-	5 963
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
7	Финансовые вложения	(4 438)	(3 467)	-	(971)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(4 438)	(3 467)	-	(971)
9	Чистый отложенный налоговый актив	(3 918)	(8 909)	-	4 991
10	Признанный отложенный налоговый актив	(3 918)	(8 909)	-	4 991