

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45263583000	70087089	1037719046628	7719280945

Бухгалтерский баланс организации

на 30 июня 2026 г.

Закрытое акционерное общество "Управляющая компания "Диана"" (ЗАО "Управляющая компания "Диана")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

111524, Москва г, Электродная ул, дом № 10, строение 3
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	22 026	25 166
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 000	-
3	дебиторская задолженность	6	2 000	-
4	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	7	309	421
5	Основные средства и капитальные вложения в них	8	866	765
6	Отложенные налоговые активы	22	3 054	1 590
7	Прочие активы	9	96	133
8	Итого активов		28 352	28 075
	Раздел II. Обязательства			
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		992	850
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10	956	831
11	кредиторская задолженность	11	36	19
12	Прочие обязательства	12	1 745	536
13	Итого обязательств		2 736	1 386
	Раздел III. Капитал			
14	Уставный капитал		20 000	20 000
15	Добавочный капитал		3 700	400
16	Резервный капитал		1 000	1 000
17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		915	5 289
18	Итого капитала		25 615	26 689
19	Итого капитала и обязательств		28 352	28 075

Генеральный директор
(должность) Д.В. Суслов
(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

24 июля 2026 г.

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45263583000	70087089	1037719046628	7719280945

Отчет
о финансовых результатах организации

за 1 полугодие 2026 г.

Закрытое акционерное общество "Управляющая компания "Диана"" (ЗАО "Управляющая компания "Диана")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

111524, Москва г, Электродная ул, дом № 10, строение 3
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

дovая (квартальная, полугодovая,

за 9 месяцев) (тыс. руб)

Номер показат еля	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 457	4	676	567
2	процентные доходы	13	1 457	2 072	676	1 030
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	14	-	(2 068)	-	(463)
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	15	2 000	540	2 000	480
5	Расходы на персонал	16	(7 648)	(858)	(3 827)	(407)
6	Прямые операционные расходы	17	(415)	(199)	(326)	(105)
7	Процентные расходы	18	(68)	(69)	(34)	(28)
8	Общие и административные расходы	19	(1 183)	(945)	(519)	(412)
9	Прочие доходы	20	19	-	-	-
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		(5 838)	(1 528)	(2 030)	96
11	Налог на прибыль, в том числе:	22	1 464	-	507	-
12	отложенный налог на прибыль	22	1 464	-	507	-
13	Прибыль (убыток) после налогообложения		(4 374)	(1 528)	(1 522)	96
Раздел II. Прочий совокупный доход						
14	Итого совокупного дохода (расхода)		(4 374)	(1 528)	(1 522)	96

Генеральный директор

Д. В. Суслов

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

24 июля 2026 г.

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45263583000	70087089	1037719046628	7719280945

Отчет
об изменениях капитала организации

за 1 полугодие 2026 г.

Закрытое акционерное общество "Управляющая компания "Диана"" (ЗАО "Управляющая компания "Диана")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

111524, Москва г, Электродная ул, дом № 10, строение 3
(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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 1 января 2025 г.		20 000	400	1 000	9 869	31 269
2	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		20 000	400	1 000	9 869	31 269
3	Остаток на 1 января 2025 г.		20 000	400	1 000	9 869	31 269
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	(1 528)	(1 528)
5	Остаток на 30 июня 2025 г.		20 000	400	1 000	8 341	29 741
6	Остаток на 1 января 2026 г.		20 000	400	1 000	5 289	26 689
7	Остаток на 1 января 2026 г., пересмотренный		20 000	400	1 000	5 289	26 689
8	Остаток на 1 января 2026 г.		20 000	400	1 000	5 289	26 689
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	(4 374)	(4 374)
10	Выпуск акций (вклады участников общества)		-	3 300	-	-	3 300
11	Остаток на 30 июня 2026 г., в том числе:		20 000	3 700	1 000	915	25 615

Генеральный директор

(должность)

Д.В. Суслов

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

24 июля 2026 г.

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45263583000	70087089	1037719046628	7719280945

Отчет
о движении денежных средств организации
за 1 полугодие 2026 г.

Закрытое акционерное общество "Управляющая компания "Диана"" (ЗАО "Управляющая компания "Диана") (полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
111524, Москва г, Электродная ул, дом № 10, строение 3 (адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показат еля	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		-	1 449
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(398)	(185)
3	Проценты полученные		1 457	2 072
4	Проценты уплаченные	21	(68)	(69)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(6 426)	(772)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(870)	(721)
7	Уплаченный налог на прибыль		-	(369)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(35)	(147)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(6 339)	1 258
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
10	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(100)	(74)
11	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	21	(100)	(74)
12	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		3 300	-
13	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		3 200	(74)
14	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(3 140)	1 184
15	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	(2 068)
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	25 166	30 347
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	22 026	29 463

Генеральный директор	Д.В. Суслов
(должность)	(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Примечание 1. Основная деятельность организации**Основная деятельность организации**

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00799 от 28.04.2011 г. без ограничения срока действия
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Закрытое акционерное общество
4	Место нахождения организации	111524, Российская Федерация, г. Москва, ул. Электродная, д.10. кор.3
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Не раскрывается на основании Решения Совета директоров Банка России об определении перечня информации, которую некредитные финансовые организации вправе не раскрывать, и перечня информации, не подлежащей раскрытию на сайте Банка России, от 09.12.2025 г.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 01.01.2026 г. - 3 человека; на 30.06.2026 г. - 3 человека

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	ЗАО "Управляющая компания "Диана" (далее - Общество) осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. На деятельность Общества в 1 полугодии 2026 года в основном оказывали влияние следующие факторы: 1. Денежно-кредитная политика Банка России с высокой ключевой ставкой - 16 % и 14,25 % в течение 1 полугодия 2026 года. 2. Геополитическая ситуация и санкционные ограничения в отношении некоторых российских компаний и граждан.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В случае позитивного развития геополитической ситуации и денежно-кредитной политики Банка России возможен значительный рост российского финансового рынка. В тоже время будущие последствия текущей экономической ситуации являются трудно прогнозируемыми, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов в будущих периодах. Общество следит за ситуацией с целью адаптации деятельности к текущим рыночным условиям и обеспечением устойчивого дальнейшего развития.

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 г. №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"; Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и основанными на принципах Международных стандартов финансовой отчетности; иными Федеральными стандартами бухгалтерского учета; Учетной политикой Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующих принципов: 1) активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение существенной обособленности); 2) Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности); 3) принятая Обществом Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому (допущение последовательности применения учетной политики); 4) факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 г. №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". Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России и Учетной политикой Общества. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных Банком России, либо для того, чтобы предоставить более актуальную информацию, Общество применяет Международные стандарты финансовой отчетности, касающиеся данного вопроса.
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	Общество в отчетном периоде не производило расчетные оценки и допущения, которые могли повлиять на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. Финансовый актив или обязательство первоначально оценивается по справедливой стоимости без затрат по сделке, относимые напрямую к приобретению или выпуску финансового актива или обязательства.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет производится по официальному курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Для целей составления бухгалтерской отчетности указанный пересчет производится на каждую отчетную дату с отнесением курсовых разниц на финансовый результат.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная 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 изменение покупательской способности рубля за анализируемый период не оказало существенного влияния на общие финансово-хозяйственные показатели Общества.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В течение 1 полугодия 2026 года 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	С 1 января 2026 года вступили в силу следующие нормативные акты Банка России: 1. Указание Банка России от 31.03.2025 г. N 7025-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". 2. Указание Банка России от 31.03.2025 г. N 7026-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". 3. Указание Банка России от 31.03.2025 г. N 7027-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета производных инструментов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". 4. Указание Банка России от 30.06.2025 г. №7115-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с привлечением ими денежных средств по договорам займа, кредитным договорам, выпущенным облигациям и выданным векселям". 5. Указание Банка России от 30.06.2025 г. N7117-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договора доверительного управления имуществом и фактов хозяйственной жизни, связанных с его осуществлением, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". 6. Указание Банка России от 30.06.2025 г. №7118-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". 7. Указание Банка России от 10.10.2025 г. №7205-У "О внесении изменений в Положение Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П". 8. Указание Банка России от 10.10.2025 г. №7206-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета доходов и расходов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". 9. Указание Банка России от 10.10.2025 г. №7208-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с предоставлением ими денежных средств по договорам займа и размещением ими денежных средств по договорам банковского вклада". 10. Указание Банка России от 10.10.2025 г. №7209-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с ценными бумагами". 11. Указание Банка России от 10.10.2025 г. №7210-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами". 12. Положение Банка России от 10.10.2025 г. №872-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета основных средств, инвестиционного имущества, нематериальных активов, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами". Ожидается, что данные изменения не окажут существенного влияния 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 и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Размещенные денежные средства по договорам займов и банковских вкладов учитываются в зависимости от классификации по амортизированной стоимости, либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. При классификации и оценке денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или по договору банковского вклада, Общество руководствуется также МСФО (IFRS) 9. Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков; - условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество оценивает денежные средства, выданные по договору займа, по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Общество может на дату выдачи денежных средств по договору займа по собственному усмотрению классифицировать их (без права последующей реклассификации) как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов. При изменении бизнес-модели, используемой Обществом для управления выданными (размещенными) займами или депозитами, Общество должно изменить классификацию соответствующих выданных (размещенных) займов или депозитов. При принятии решения о реклассификации Общество руководствуется МСФО (IFRS) 9. При определении порядка аналитического учета Общество обеспечивает раздельное получение информации о денежных средствах, выданных (размещенных) по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваемых по амортизированной стоимости, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток и оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда и только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. В оценке финансовых инструментов Общество руководствуется международными стандартами финансовой отчетности: (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости", а также внутренними нормативными документами. Финансовые активы при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами и характера денежных потоков. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых активов при первоначальном признании отражается без учета затрат по сделке, связанных напрямую с приобретением финансового актива.

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В оценке финансовых инструментов Общество руководствуется международными стандартами финансовой отчетности: (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости", а также внутренними нормативными документами.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует финансовые активы как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости условия, что 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. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых активов при первоначальном признании определяется без учета затрат по сделке, связанных напрямую с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых или ассоциированных предприятий.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения и по итогам отчетного года тестируются на обесценение.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовое обязательство в бухгалтерской отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Общество оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП, за исключением: - финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - обязательств по процентной ставке ниже рыночной.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с представлением в бухгалтерском балансе нетто-величины только тогда, когда Общество: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; - намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
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)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 тыс. рублей.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.

Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Амортизация начисляется с использованием линейного метода в течение срока полезного использования нематериальных активов. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве нематериального актива, составляет 100 тыс. рублей. Ожидаемые сроки полезного использования на конец каждого отчетного периода анализируются, при этом все изменения в оценках отражаются в отчетности без пересмотра сравнительных показателей. Ожидаемые сроки полезного использования нематериальных активов в отчетных и сравнительных периодах составляют от 1 до 5 лет.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Базой, используемой для оценки всех классов активов, является стоимость приобретения за вычетом амортизации.

31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация нематериального актива производится исходя из срока полезного использования. Сроком полезного использования нематериального актива признается период, в течение которого объект нематериальных активов служит для целей деятельности Общества. Срок полезного использования определяется на дату передачи нематериального актива для использования в запланированных целях. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Общество не имеет нематериальных активов, созданных собственными силами.

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Расходы, связанные с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты по отпускам, пособия по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждения по итогам года, выходные пособия, признаются в соответствии с законодательством Российской Федерации, нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения, ранее признанных Обществом указанных обязательств, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в размере не дисконтированной величины в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск). При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются если: - существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований локальных нормативных актов и иных внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров или сложившейся практики деятельности Общества по выплате вознаграждений работникам, подтвержденной документально; - величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. В тех случаях, когда премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию подлежат выплате в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, они относятся к краткосрочным вознаграждениям работников. Выплаты премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, выходных и прочих пособий локальными нормативными актами и иными внутренними документами, условиями трудовых и (или) коллективных договоров или сложившейся практикой деятельности Общества не предусмотрены.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо

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	Не применимо

Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды

39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания актива в форме права пользования и обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с Указанием Банка России от 30.06.2025 г. №7118-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. После первоначального признания активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается исходя из срока аренды, равного 5 (пяти) годам. В случае, если в договоре аренды указан более длительный срок, амортизация рассчитывается исходя из срока аренды, предусмотренного договором. В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде переоценивается.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. Если в Договоре аренды процентная ставка не указана, Общество применяет рыночную процентную ставку привлеченных дополнительных заемных средств.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо

Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета

44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Долгосрчные активы, предназначенные для продажи (ДАПП) – внеоборотные активы (ОС, НМА, инвестиционное имущество, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено), возмещение стоимости которых будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты их признания в этом качестве, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - уполномоченным лицом или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи); - ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производится его оценка при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: - первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам (участникам), – затраты, которые необходимо понести для передачи). Долгосрчные активы, предназначенные для продажи, подлежат такой оценке также на конец отчетного года. В течение отчетного года оценка не производится. Общество признает убыток от последующего уменьшения справедливой стоимости долгосрочного актива, предназначенного для продажи, за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи. Общество признает доход от последующего увеличения справедливой стоимости долгосрочного актива, предназначенного для продажи, за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи, но не превышающий сумму накопленного убытка от обесценения, который был признан ранее по переведенному объекту, включая убыток, признанный до даты перевода.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	К запасам относятся активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. Списание запасов для управленческих нужд происходит в составе текущих финансовых результатов в периоде, к которому они относятся.

46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - имеется возможность привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Общество для урегулирования обязательства учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет (т.е. вероятность наступления события более 50%). Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, организация признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. При определении суммы резерва – оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства Общество учитывает следующие особенности: - определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их во внутренних регламентах; - расчетная оценка ожидаемых затрат строится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37. У Общества отсутствуют обязательства, которые в будущем повлекут выбытие ресурсов (отсутствуют судебные разбирательства, выданные гарантии и поручительства).
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Признание кредиторской задолженности определяется исходя из договорных обязательств, поскольку договор прямо указывает на сумму и время погашения обязательств, либо это вытекает из его условий. Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления. Кредиторская задолженность со сроком погашения более года отражается по амортизированной стоимости. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества включает в себя акции его акционеров. Действительная стоимость акции акционера Общества соответствует части стоимости чистых активов Общества, пропорциональной количеству его акций. Уставной капитал, его изменения признаются в учете исходя из номинальной стоимости, определенной акционерами Общества на дату внесения изменений в ЕГРЮЛ. В дальнейшем не переоценивается. В случае оплаты уставного капитала, оплаты его увеличения не денежными средствами, размер уставного капитала оценивается исходя из номинальной стоимости. Стоимость имущества, полученного в оплату уставного капитала, оценивается по справедливой стоимости. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость капитала, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом организации. Резервный капитал входит в состав собственного капитала Общества. Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли Общества. Обществом сформирован резервный капитал в размере 5% от уставного капитала Общества на сумму 1 000,00 тыс. руб.

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Общество, в соответствии с Указанием Банка России от 10.10.2025 г. № 7210-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» и законодательством РФ о налогах и сборах, отражает в бухгалтерском учете суммы, способные повлиять на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль, подлежащей уплате в бюджет в будущих отчетных периодах. Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.
52	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	При первоначальном признании прочие объекты бухгалтерского учета отражаются по фактической стоимости, которая, как правило, является их справедливой стоимостью. Порядок последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета закреплен в Учетной политике Общества.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	резерв под ожидаемые кредитные	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под ожидаемые кредитные	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	22 026	-	22 026	25 166	-	25 166
2	Итого	22 026	-	22 026	25 166	-	25 166

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	22 066	25 166
2	Итого	22 066	25 166

Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	2 000	-	2 000	-	-	-
2	Прочее	4	(4)	0	4	(4)	0
3	Итого	2 004	(4)	2 000	4	(4)	0

Примечание 7. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Итого
		программное обеспечение	прочее	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-	-
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	314	314
3	накопленная амортизация	-	(314)	(314)
4	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	-	-	-
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	314	314
6	накопленная амортизация	-	(314)	(314)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	421	-	421
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	451	314	765
9	накопленная амортизация	(30)	(314)	(343)
10	Выбытие, в том числе:	-	-	-
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	(195)	(195)
12	накопленная амортизация	-	195	195
13	Амортизация	(112)	-	(112)
14	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г., в том числе:	309	-	365
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	451	118	569
16	накопленная амортизация	(142)	(118)	(260)

Примечание 8. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		земля, здания и сооружения	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 114	1 114
3	накопленная амортизация	(1 114)	(1 114)
4	Поступление	956	956
5	Амортизация	(96)	(96)
6	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	862	862
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	956	956
8	накопленная амортизация	(96)	(96)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том	765	765
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	956	956
11	накопленная амортизация	(191)	(191)
12	Амортизация	(124)	(124)
13	Прочее	225	225
14	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г., в том числе:	866	866
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	990	990
16	накопленная амортизация	(124)	(124)

Примечание 9. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по социальному страхованию	12	-	12	-	-	-
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	84	-	84	133	-	133
3	Итого	96	-	96	133	-	133

Анализ изменения запасов

Таблица 9.2

Номер показателя	Наименование показателя	Вида запасов		Итого
		материалы	инвентарь и принадлежности	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024	-	-	-
2	стоимость (или оценка)	-	-	-
3	резерв под обесценение	-	-	-
4	Поступление (создание)	6	-	6
5	Признание в составе расходов	(6)	-	(6)
6	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г.	-	-	-
7	стоимость (или оценка)	-	-	-
8	резерв под обесценение	-	-	-
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025	-	-	-
10	стоимость (или оценка)	-	-	-
11	резерв под обесценение	-	-	-
12	Поступление (создание)	9	1	10
13	Признание в составе расходов	(9)	(1)	(10)
14	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г.	-	-	-
15	стоимость (или оценка)	-	-	-
16	резерв под обесценение	-	-	-

Примечание 10. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	956	831
2	Итого	956	831

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026		На 31.12.2025	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	Обязательства по аренде	15,00%	31.12.2026	20,00%	31.12.2026

Примечание 11. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1	-
2	Прочее	35	19
3	Итого	36	19

Примечание 12. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	409	0
2	Расчеты по социальному страхованию	472	204
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	62	0
4	Прочее	801	332
5	Итого	1 745	536

Примечание 13. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 457	2 072
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 457	2 072
3	Итого	1 457	2 072

Таблица 13.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	676	1 030
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	676	1 030
3	Итого	676	1 030

Примечание 14. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	-	(2 068)
3	Итого	-	(2 068)

Таблица 14.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	-	(463)
3	Итого	-	(463)

Примечание 15. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 000	540
2	Итого	2 000	540
3	Всего	2 000	540

Таблица 15.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 000	480
2	Итого	2 000	480
3	Всего	2 000	480

Примечание 16. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	5 869	661
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 773	191
3	Прочее	6	6
4	Итого	7 648	858

Таблица 16.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	2 935	316
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	886	91
3	Прочее	6	-
4	Итого	3 827	407

Примечание 17. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	19	48
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	222	-
3	Расходы на технические услуги	15	-
4	Прочее	159	152
5	Итого	415	199

Таблица 17.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	9	29
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	222	-
3	Расходы на технические услуги	15	-
4	Прочее	80	76
5	Итого	326	105

Примечание 18. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	68	69
2	Итого	68	69

Таблица 18.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	34	28
2	Итого	34	28

Примечание 19. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	382	130
2	Амортизация основных средств	124	96
3	Амортизация нематериальных активов	112	-
4	Расходы по аренде	7	-
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	511	510
6	Прочие хозяйственные расходы	16	62
7	Неустойки (штрафы, пени)	-	19
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	33	128
9	Итого	1 183	945

Таблица 19.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	185	68
2	Амортизация основных средств	62	48
3	Амортизация нематериальных активов	56	-
4	Расходы по аренде	3	-
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	185	185
6	Прочие хозяйственные расходы	6	35
7	Неустойки (штрафы, пени)	-	19
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	21	56
9	Итого	519	412

Примечание 20. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	19	-
2	Итого	19	-

Примечание 21. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Аренда офисного помещения
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Отсутствует
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	0
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	Общество в случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей производит пересчет обязательства по аренде с учетом новых показателей. При оценке обязательства по аренде в качестве ставки дисконтирования Общество применяет рыночную ставку, под которую привлекаются заемные средства.

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

Таблица 21.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	8	866	765
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10	(956)	(831)

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

Таблица 21.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	4	5
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	68	69
2	проценты уплаченные	68	69
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	100	74
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	100	74
5	Итого	169	143

Примечание 22. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	-	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 464)	-
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(1 464)	-
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(1 464)	-

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	-	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(507)	-
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(507)	-
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(507)	-

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

Таблица 22.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(5 838)	(1 528)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 460)	-
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(5)	-
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(5)	-
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(1 464)	-

Таблица 22.4

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 030)	96
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(507)	-
3	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(507)	-

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

Таблица 22.5

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2026
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	3	-	-	3
2	Дебиторская задолженность	1	-	-	1
3	Прочие обязательства	251	153	-	98
4	Финансовая аренда (право пользования)	22	6	-	16
5	Общая сумма отложенного налогового актива	277	158	-	118
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 777	1 306	-	1 471
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 054	1 464	-	1 590
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 054	1 464	-	1 590
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 054	1 464	-	1 590