

Код территории	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45283587000	70238832	1037739891958	7714515544

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 июня 2026 г.

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

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123298, Москва г., муниципальный округ Щукино вн.тер.г.,

Маршала Малиновского ул., дом 8, помещение 12/1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	18 774	19 867
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6	2 528	3 462
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		2 528	3 462
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7	97	593
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		97	593
6	Дебиторская задолженность	8	-	-
7	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	9	6 259	6 665
8	Основные средства и капитальные вложения в них	10	9	13
9	Требования по текущему налогу на прибыль	22		-
10	Отложенные налоговые активы	22	8 618	8 919
11	Прочие активы	11	398	686
12	Итого активов		36 683	40 205
Раздел II. Обязательства				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		203	183
14	средства клиентов	12	12	-
15	кредиторская задолженность	13	191	183
16	Отложенные налоговые обязательства	22	115	117
17	Прочие обязательства	14	5 178	2 417
18	Итого обязательств		5 496	2 717
19	Уставный капитал	15	35 000	35 000
20	Добавочный капитал		208 654	201 654
21	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(212 467)	(199 166)
22	Итого капитала		31 187	37 488
23	Итого капитала и обязательств		36 383	40 205

Генеральный директор

(должность руководителя)

29 июля 2026 г.



(подпись)

Дроздова Елена Викторовна

(фамилия, имя, отчество)

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45283587000	70238832	1037739891958	7714515544

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 полугодие 2026 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123298, Москва г., муниципальный округ Щукино вн.тер.г.,

Маршала Малиновского ул., дом 8, помещение 12/1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		610	422
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	16	(1)	(3)
3	процентные доходы	17	619	325
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		(8)	100
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	18	1	3
6	Расходы на персонал	19	(9 350)	(13 573)
7	Прямые операционные расходы	20	(222)	(220)
8	Общие и административные расходы	21	(4 007)	(5 036)
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		(12 968)	(18 404)
10	Налог на прибыль, в том числе:	23	(333)	97
11	текущий налог на прибыль	23	(34)	(29)
12	отложенный налог на прибыль	23	(299)	126
13	Прибыль (убыток) после налогообложения		(13 301)	(18 307)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
14	Итого совокупного дохода (расхода)		(13 301)	(18 307)

Генеральный директор

(должность руководителя)

29 июля 2026 г.



Дроздова Елена Викторовна

(фамилия, имя, отчество)

Код территории		Код организации	
		по ОКПО	ОГРН
45283587000		70238832	1037739891958
		ИНН	
		7714515544	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Бенефорт" (ООО "Бенефорт")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123298, Москва г., муниципальный округ Щукино вн.тер.г.,
Маршала Малиновского ул., дом 8, помещение 12/1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Остаток на 01 января 2025 г.		35 000	172 115	(171 309)	35 806
2	Остаток на 01 января 2025 г., пересмотренный		35 000	172 115	(171 309)	35 806
3	Остаток на 01 января 2025 г.		35 000	172 115	(171 309)	35 806
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	(18 307)	(18 307)
5	Прочие взносы акционеров (участников)		-	17 539	-	17 539
6	Остаток на 30 июня 2025 г.		35 000	189 654	(189 616)	35 038
7	Остаток на 01 января 2026 г.		35 000	201 654	(199 166)	37 488
8	Остаток на 01 января 2026 г., пересмотренный		35 000	201 654	(199 166)	37 488
9	Остаток на 01 января 2026 г.		35 000	201 654	(199 166)	37 488
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	(13 301)	(13 301)
11	Прочие взносы акционеров (участников)		-	7 000	-	7 000
12	Остаток на 30 июня 2026 г.		35 000	208 654	(212 467)	31 187

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дроздова Елена Викторовна
(фамилия, имя, отчество)

29 июля 2026 г.



Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	по ОКПО	ИНН
45283587000	70238832	1037739891958	7714515544

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За 1 полугодие 2026 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123298, Москва г., муниципальный округ Щукино вн.тер.г.,

Маршала Малиновского ул., дом 8, помещение 12/1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		3 955	6 860
2	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		-	3
3	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(27)	(24)
4	Проценты полученные		594	581
5	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		160	
6	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(6 525)	(8 025)
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 023)	(4 248)
8	Уплаченный налог на прибыль		(2)	-
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(3 217)	(8 783)
10	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(8 085)	(13 636)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
12	Прочие поступления от финансовой деятельности		7 000	17 539
13	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		7 000	17 539
14	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(1 085)	3 903
15	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	19 887	16 895
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	18 802	20 798

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Дроздова Елена Викторовна

(фамилия, имя, отчество)

29 июля 2026 г.



Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	045-09617-100000 от 02.11.2006; 045-13339-000100 от 28.09.2010; 045-14184-010000 от 17.05.2023.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Брокерская деятельность; Депозитарная деятельность; Дилерская деятельность.
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	123298, Москва г., муниципальный округ Щукино вн.тер.г., Маршала Малиновского ул., дом 8, помещение 12/1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Единственным участником и бенефициаром ООО "Бенефорт" (далее – Общества) является Рудой Александр Александрович (ИНН 323100733791).
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	Фактическая численность на 31.12.2025 – 15 человек. Фактическая численность на 30.06.2026 – 14 человек.

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

**Экономическая среда, в которой организация осуществляет
свою деятельность**

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Политическая напряженность и ряд ограничений, введенных западными странами в сфере экспорта, финансов и логистики, вследствие санкций, продолжают негативно сказываться на экономике РФ.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В течение первого полугодия 2026 года российская экономика заметно замедлилась. Официальная статистика указывает на охлаждение экономической активности. По оперативным опросам Банка России, предприятия ухудшили ожидания по будущему спросу и выпуску продукции при одновременном значительном повышении ценовых ожиданий, что может ограничить возможности компаний перекладывать возросшие издержки на потребителей. Банк России ожидает рост ВВП в 2026 г. в пределах 0-1%. Инфляция по итогам года ожидается 6-7%. Индикатор бизнес-климата Банка России опустился до минимального уровня с середины 2022 года. Согласно опросу, предприятия отмечают повышение уровня рисков ведения бизнеса. Сохраняющаяся геополитическая напряженность по-прежнему является основным фактором риска в макроэкономике РФ и особенно на рынках капитала. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает необходимые меры для обеспечения качественного выполнения взятых на себя обязательств и устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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 подготовлена в соответствии с Положением Банка России №843-П от 02.10.2024 "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 Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее-ОСБУ), утвержденными нормативными актами Банка России
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация сравнительных сумм не производилась
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Отсутствует существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок.

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценки и профессиональные суждения анализируются в соответствии с требованиями ОСБУ на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения.
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	В процессе применения учетной политики Общества руководство использовало свои суждения и делало оценки при определении сумм, признанных в финансовой отчетности. Далее представлена информация в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении принципов учетной политики. 1. На дату первоначального признания, на конец каждого квартала и на дату прекращения признания для следующих видов активов Общество оценивает и формирует/корректирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки следующих активов в соответствии с МСФО (IFRS) 9: инвестиции в долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и по амортизированной стоимости; средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах; займы выданные и прочие размещенные средства; дебиторская задолженность. 2. Общество проводит на конец каждого отчетного года проверку на обесценение объектов основных средств и нематериальных активов. Для выявления признаков обесценения используются внешние и внутренние источники информации. 3. При определении справедливой стоимости активов Общество использует один или несколько методов оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости: рыночный, затратный или доходный подход. Если для оценки справедливой стоимости используется несколько методов оценки, то результаты (т.е. соответствующие показатели справедливой стоимости) должны оцениваться с учетом обоснованности диапазона значений, определяемых данными результатами. Оценка справедливой стоимости – это значение в пределах такого диапазона, которое наиболее точно отражает справедливую стоимость в сложившихся обстоятельствах. Методы оценки, используемые для оценки справедливой стоимости, применяются последовательно. 4. При определении суммы отложенных налоговых активов (ОНА), которые могут быть отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности, руководство Общества оценивает вероятность использования всей суммы ОНА. Использование ОНА зависит от налогооблагаемой прибыли, которая будет получена в периоды, когда против нее могут быть зачтены вычитаемые временные разницы. При оценке вероятности получения

		налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы, Общество анализирует выполнение следующих условий: - имеются ли у Общества достаточные налогооблагаемые временные разницы, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы; - прогнозирует ли Общество получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором Общество вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на вычитаемые временные разницы. 5. Аренда финансовая: в качестве процентной ставки, заложенной в договоре аренды Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств для оценки арендных обязательств. Ставка привлечения дополнительных заемных средств - это ставка процента, по которой Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые не котируются на активных рынках, определяется с применением методик оценки. Насколько это применимо, в моделях используется только имеющаяся рыночная информация, скорректированная с учетом кредитного качества контрагентов, однако некоторые области требуют прочих оценок руководства. Изменения в оценке этих факторов могут повлиять на отражаемую в отчетности справедливую стоимость. Российская Федерация и некоторые другие юрисдикции, где Общество осуществляет свою деятельность, все еще имеют некоторые характерные черты развивающегося рынка, а экономические условия все еще ограничивают объемы деятельности на финансовых рынках.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долевых ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости. На конец отчетного периода у Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте. Операций с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, в течение года не совершалось.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	На текущий момент отсутствует существенная неопределенность относительно непрерывности деятельности Общества. Бухгалтерская финансовая отчетность составляется на основе допущения что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем, по крайней мере в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничивается этим сроком. Таким образом предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не применяет МСФО (IAS) 29 ввиду отсутствия активов и обязательств, приобретенных до 2003 года и учитываемых по цене приобретения.

Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В учетную политику Общества с 1 января 2026 года были внесены изменения в связи с вступлением в силу: Указания Банка России от 10.10.2025 N 7205-У "О внесении изменений в Положение Банка России от 1 августа 2022 года N 803-П" О Плате счетов бухгалтерского учета для неакредитованных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения"; Указания Банка России от 30.06.2025 N 7118-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды неакредитованными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами"; Положения Банка России от 10.10.2025 N 872-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета основных средств, инвестиционной недвижимости, 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, неакредитованными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами"; Указания Банка России от 10.10.2025 № 7206-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета доходов и расходов неакредитованными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитным и рейтинговыми агентствами"; Указания Банка России от 31.03.2025 N 7025-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам неакредитованными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами".
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.
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 активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и эквиваленты денежных средств включают в себя денежные средства на расчетных счетах, денежные средства у брокера, средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), денежные средства, для исполнения и (или) обеспечения исполнения обязательств, допущенных к клирингу (в том числе индивидуального клирингового обеспечения), а также денежные средства для исполнения обязательств по уплате вознаграждения клиринговой организации, обеспечивающим заключение и исполнение сделок и договоры обратного РЕПО с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам с кредитными организациями, брокерами, клиринговыми организациями, имеющим срок погашения "до

		востребования" не применяется. Денежные средства и эквиваленты подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Общество руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости, после первоначального признания - по амортизируемой стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам, на основании которых, средства Общества размещены в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющих срок погашения "до востребования" не применяется. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Общество руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе.
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 Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Для целей последующего учета Общество классифицирует долговые финансовые активы в следующие категории: - финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, - финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, - финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Вышеуказанная классификация производится на основании двух факторов: - бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, и - характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. На основании вышеуказанного порядка классификации долговые финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в случае если они не оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, то есть данная категория представляет собой остаточную категорию. Долговые финансовые активы, приобретенные/выданные/размещенные главным образом с целью уступки требования/продажи в ближайшем будущем оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости без учета затрат, связанных с приобретением. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, списываются на расходы в момент возникновения. При первоначальном признании долгового финансового актива Общество может по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемый 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 прибылей и убытков. Долевые финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании и после даты первоначального признания, за исключением случаев, когда при первоначальном признании сделан выбор учета по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Производные финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток с даты первоначального признания. На дату заключения договора признаются требования и обязательства по уплате премии и прочих первоначальных платежей, а также справедливая стоимость производного финансового инструмента в случае, если она отлична от нуля. В дальнейшем Общество отражает финансовый актив, оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по справедливой стоимости, при этом доходы и расходы по

		финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются в составе прибыли или убытка.
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	Общество оценивает долговые финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены/выданы/размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и - 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. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости. Впоследствии финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, учитываются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки. Амортизированная стоимость определяется с учетом резерва под обесценение. Доходы и расходы по данным финансовым активам отражаются в составе прибыли или убытка.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Если некредитная финансовая организация осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Степень контроля осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS)10.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Общество оценивает резервы под обесценение прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов", сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовое обязательство в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда оно становится стороной договорных положений по инструменту. При первоначальном признании и последующем учете Общество оценивает финансовые обязательства, классифицированные Обществом по собственному усмотрению как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток без права последующей реклассификации, по справедливой стоимости, доходы или расходы отражаются через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество отражает финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансовых обязательств. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в отчете о финансовом положении в свернутом виде в том случае, если для этого существуют юридически закрепленное право произвести взаимозачет и намерение реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства. Право на проведение зачета не должно быть обусловлено событием в будущем и должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: в ходе обычной деятельности; в случае неисполнения обязательства; в случае

		несостоятельности или банкротства организации или кого-либо из контрагентов. Эти условия, как правило, не выполняются в отношении генеральных соглашений о взаимозачете, и соответствующие активы и обязательства отражаются в отчете о финансовом положении в полной сумме.
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	Не применимо

	независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Под основным средством в целях бухгалтерского учета понимается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования в течение более чем 12 месяцев, последующая перепродажа которого не предполагается, способный приносить экономические выгоды в будущем (либо необходимый для получения экономических выгод от использования других активов), первоначальная стоимость которого может быть надежно определена, приобретённый по стоимости от 100 000 рублей. Основные средства классифицируются по следующим группам: Здания и сооружения; Офисное оборудование; Мебель и принадлежности; Компьютерное оборудование и оргтехника; Прочие основные средства. Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения применительно ко всем группам основных средств. Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования Обществом с целью получения экономических выгод.
26	Способ переноса прироста основной стоимости основных средств при переоценке (накопленной дооценке), на нераспределенную прибыль	Не применимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается линейным способом с учетом ликвидационной стоимости в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. В случае если ликвидационная стоимость актива не превышает установленный уровень существенности, Общество не использует в расчете амортизационной величины расчетную ликвидационную стоимость объекта основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять эксплуатацию этого объекта в соответствии с намерениями руководства Общества. Начисление амортизации прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или с даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Установление срока полезного использования объекта основных средств производится Обществом исходя из: ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года, а также в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и

		(или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств. Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для имеющихся групп основных средств: Здания и сооружения -50 лет; Офисное оборудование 1-15 лет; Мебель и принадлежности 5-7 лет; Компьютерное оборудование и оргтехника 1-10 лет; Прочие основные средства 20-25 лет.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив – объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем (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); 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. Нематериальные активы включают в себя программное обеспечение, товарные знаки, прочие нематериальные активы.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Единицей учета является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также Общество может признавать сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности. Приобретенные нематериальные активы с определенным сроком полезного использования отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизация начисляется с момента готовности этих активов к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в соответствующих активах. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. Срок полезного использования и способ начисления амортизации пересматриваются в конце каждого отчетного года. Изменения применяются перспективно. Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для имеющихся групп нематериальных активов: Базы данных и программное обеспечение – согласно договору/ожидаемому сроку; Товарные знаки – согласно регистрации/договору; Прочие нематериальные активы – согласно договору/ожидаемому сроку. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения, ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Ожидаемые затраты на стимулирующие выплаты признаются в случае, если: - у Общества есть существующее юридическое либо обусловленное сложившейся практикой обязательство производить такие выплаты в результате прошлых событий; - величина обязательств может быть надежно определена. Оценка обязательств по стимулирующим выплатам основывается на

		требованиях действующих положений о премировании и прочих внутренних документах Общества и утверждается распорядительными документами руководства Общества. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства по оплате страховых взносов (ПФР, ФОМС, ФСС, фонд по травматизму), которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам, признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества.
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	Обязательство по договору финансовой аренды оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. В случае отсутствия в договоре процентной ставки используется процентная ставка по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. После даты начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде увеличивая балансовую стоимость путем отражения процентов по обязательству по аренде и уменьшая балансовую стоимость при отражении осуществленных арендных платежей. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива.
40	Факт использования организацией-арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в	В соответствии с п. 5 МСФО (IFRS) 16 арендатор принял решение о неприменении требований п.22-49 в отношении краткосрочной аренды

	отношении которых указанное право применяется	
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 ставки, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Информация по ставкам берется с сайта ЦБ РФ, раздел "Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях".
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не использовались
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Не применимо
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по средневзвешенной стоимости.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Общества потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данной кредиторской задолженности. Общество классифицирует кредиторскую задолженность как финансовые обязательства, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. В случае появления невостребованной кредиторской задолженности Общество может принять решение о ее списании по истечению трехлетнего срока по результатам инвентаризации и на основании условий договора. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Доли участия участников Общества классифицируются как уставный капитал, по номинальной стоимости.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо

50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала Обществом не производится, так как не предусмотрено Уставом Общества.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Текущие расходы по налогу на прибыль рассчитываются в соответствии с законодательством Российской Федерации. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, действующего или фактически вступившего в силу на отчетную дату.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды сторонних организаций отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Использование Обществом нераспределенной прибыли в виде выплат участникам Общества подпадает под регулирование действующего законодательства Российской Федерации. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если они были рекомендованы до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Признание и последующий учет прочих объектов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2026 г.				31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Расчетные счета	18 802	(28)	18 774	19 887	(20)		19 867
2	Итого	18 802	(28)	18 774	19 887	(20)		19 867
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30 июня 2026 г. более 99% от общей суммы денежных средств составляли остатки на расчетных счетах в одной кредитной организации (АО "ТБанк") с общей суммой денежных средств 18 619 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 г.: более 99% – в одной кредитной организации (АО "Райффайзенбанк") с общей суммой денежных средств 19 881 тыс. руб.). На 30 июня 2026 года у Общества нет счетов в зарубежных банках. На 31 декабря 2025 года остаток денежных средств на счете в зарубежном банке ("Ардшинбанк", Республика Армения) составлял 1 тыс. руб. Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 30 июня 2026 г. и на 31 декабря 2025 г. у Общества не было.						

Таблица 5.2

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	18 774	19 867
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	28	20
3	Итого	18 802	19 887

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

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2026 г., в том числе:	20	20
2	расчетные счета	20	20
3	расчетные счета	-	-
4	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	8	8
5	расчетные счета	8	8
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2026 г., в том числе:	28	28
7	расчетные счета	28	28

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

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2025 г., в том числе:	16	16
2	расчетные счета	16	16
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	12	12
4	расчетные счета	12	12
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(8)	(8)
6	расчетные счета	(8)	(8)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2025 г., в том числе:	20	20
8	расчетные счета	20	20

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

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	2 528	3 462
2	Итого	2 528	3 462

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	2 528	3 462
2	Правительства Российской Федерации	2 528	3 462
3	Итого	2 528	3 462

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

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

Таблица 7.1

Номер показател я	Наименование показателя	30 июня 2026 г.			31 декабря 2025 г		
		Полная балансова я стоимост ь	Оценочны й резерв под ожидаемы е кредитные убытки	Балансова я стоимость	Полная балансова я стоимост ь	Оценочны й резерв под ожидаемы е кредитные убытки	Балансова я стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	97	-	97	593	-	593
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-	-	-
3	Итого	97	-	97	593	-	593

**Выверка изменений оценочного резерва
под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам,
оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам
в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

за 1 полугодие 2026 г.

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2026 г., в том числе:	-	-
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2026 г., в том числе:	-	-

**Выверка изменений оценочного резерва
под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам,
оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам
в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2025 г., в том числе:		
		104	104
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	104	104
3	Списания за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(104)	(104)
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	(104)	(104)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2025 г., в том числе:	-	-
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2026 г.			31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	15	(15)	-	34	(34)	-
2	Прочее	67 537	(67 537)	-	67 537	(67 537)	-
3	Итого	67 552	(67 552)	-	67 571	(67 571)	-

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной
стоимости: дебиторской задолженности**

за 1 полугодие 2026 г.

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2026 г., в том числе:	67 571	67 571
2	дебиторская задолженность клиентов	34	34
3	Прочее	67 537	67 537
4	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(19)	(19)
5	Дебиторская задолженность клиентов	(19)	(19)
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2026 г., в том числе:	67 552	67 552
7	дебиторская задолженность клиентов	15	15
8	прочее	67 537	67 537

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной
стоимости: дебиторской задолженности**

за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2025 г., в том числе:	67 571	67 571
2	дебиторская задолженность клиентов	34	34
3	Прочее	67 537	67 537
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2025 г., в том числе:	67 571	67 571
5	дебиторская задолженность клиентов	34	34
6	прочее	67 537	67 537

**Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения
в них**

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Прочее		
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г.	4 552	288	2 643	7 483
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 597	694	2 643	10 934
3	накопленная амортизация	(3 045)	(406)	-	(3 451)
4	Амортизация	(372)	(34)		(406)
5	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г.	4 180	254	2 643	7 077
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 597	694	2 643	10 934
7	накопленная амортизация	(3 417)	(440)	-	(3 857)
8	Балансовая стоимость на 1 января 2026 г.	3 803	219	2 643	6 665
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 597	694	2 643	10 934
10	накопленная амортизация	(3 794)	(475)	-	(4 269)
11	Амортизация	(371)	(35)	-	(406)
12	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г.	3 432	184	2 643	6 259
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 597	694	2 643	10 934
14	накопленная амортизация	(4 165)	(510)	-	(4 675)
15	Текстовое пояснение	На отчетные даты 30.06.2026 г. и 30.06.2025 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, а также объекты нематериальных активов, переданные Обществом в залог.			

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Итого
		Прочее		
1	2	3	4	
1	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе:	21	21	21
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	130	130	130
3	накопленная амортизация	(109)	(109)	(109)
4	Амортизация	(4)	(4)	(4)
5	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	17	17	17
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	130	130	130
7	накопленная амортизация	(113)	(113)	(113)
8	Балансовая стоимость на 1 января 2026 г., в том числе:	13	13	13
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	130	130	130
10	накопленная амортизация	(117)	(117)	(117)
11	Амортизация	(4)	(4)	(4)
12	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г., в том числе:	9	9	9
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	130	130	130
14	накопленная амортизация	(121)	(121)	(121)
15	Текстовое пояснение	На отчетные даты 30.06.2026 г. и 30.06.2025 г. у Общества отсутствуют неамортизируемые основные средства, а также объекты основных средств, переданные Обществом в залог		

Примечание 11. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2026 г.			31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		-		44	-	44
2	Расчеты с персоналом	2	-	2			
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	399	(3)	396	730	(88)	642
4	Итого	401	(3)	398	774	(88)	686

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

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	4	8
1	Резерв под обесценение на 1 января 2026 г.	88	88
2	Списание за счет резерва	(85)	(85)
3	Резерв под обесценение на 30 июня 2026 г.	3	3

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

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	4	8
1	Резерв под обесценение на 1 января 2025 г.	163	163
2	Резерв под обесценение на 30 июня 2025 г.	163	163

**Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые
по амортизированной стоимости: средства клиентов**

Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	12	-
2	Итого	12	-

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

**Кредиторская задолженность, оцениваемая
по амортизированной стоимости**

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	160	165
2	кредиторская задолженность перед депозитариями	6	3
3	расчеты с организаторами торговли	10	12
4	Прочая кредиторская задолженность	15	3
5	Итого	191	183

Примечание 14. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 066	1 479
2	Расчеты по социальному страхованию	457	938
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3 655	-
4	Итого	5 178	2 417

Примечание 15. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 15.1

ТНомер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Общество создано в форме Общества с ограниченной ответственностью. По состоянию на 30.06.2026 г. и на 30.06.2025г. Уставный капитал Общества составляет 35 000 тыс. рублей. Уставный капитал разделен на доли. По состоянию на 30.06.2025 г. и на 30.06.2025 г. 100% долей принадлежит физическому лицу – резиденту Российской Федерации.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Структура долей не менялась
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Не применимо
4	Информация о распределении прибыли	В 1 полугодии 2026 г. и в 1 полугодии 2025 г. прибыль не распределялась.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Не применимо

Управление капиталом

Таблица 15.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Основными целями управления капиталом являются: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации и обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2 квартала 2026 г. Общество (некредитная финансовая организация) соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Общества (некредитной финансовой организации), рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тыс. руб. На 30.06.2026 года величина собственных средств Общества (некредитной финансовой организации) 16 017 тыс. руб. (на 31.12.2025: 21 323 тыс.руб.).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Отсутствует

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

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 I полугодие 2026 г.

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	-	(1)	(1)
2	ценные бумаги	-	(1)	(1)
3	Итого	-	(1)	(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 I полугодие 2025 г.

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	2	(5)	(3)
2	ценные бумаги	2	(5)	(3)
3	Итого	2	(5)	(3)

Примечание 17. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	619	325
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	198	325
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	421	-
4	Итого	619	325

Примечание 18. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	1	1
2	Итого	1	1
3	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	-	2
4	Итого	-	2
5	Всего	1	3

Примечание 19. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	7 607	10 488
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 743	3 085
3	Итого	9 350	13 573

Примечание 20. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	30	27
2	Прочее	192	193
3	Итого	222	220

Примечание 21. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 774	2 848
2	Амортизация основных средств	4	4
3	Амортизация нематериальных активов	406	406
4	Расходы по аренде	654	636
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	334	380
6	Неустойки (штрафы, пени)	3	125
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	376	203
8	Прочее	456	434
9	Итого	4 007	5 036

Примечание 22. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество арендует офисные помещения для ведения своей 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	Информация об операциях 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	Не применимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации в отчетном периоде отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды в отчетном периоде и приведение его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, в отчетном периоде отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применимо

Примечание 22. Аренда

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

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	640	630
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	640	630
3	Итого	640	630

Примечание 23. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	34	29
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	299	(126)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	333	(97)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	333	(97)

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

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(12 968)	(18 404)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(3 242)	(4 601)
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	86
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	(28)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	5	114
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применяемой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(9)	(7)
7	Прочее	3 579	4 425
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	333	(97)

Примечание 23. Налог на прибыль

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

за 1 полугодие 2026 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	30 июня 2026 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Кредиторская задолженность	479	(300)	179
2	Нематериальные активы	7	(1)	6
3	Общая сумма отложенного налогового актива	486	(301)	185
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	8 433	-	8 433
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8 919	67	8 618
6	Нематериальные активы	(116)	7	(109)
7	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	(1)	(5)	(6)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(117)	2	(115)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	8 802	(299)	8 503
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	8 802	(299)	8 503

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

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	30 июня 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Кредиторская задолженность	560	159	719
2	Нематериальные активы	7	(1)	6
3	Общая сумма отложенного налогового актива	567	158	725
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 700	-	1 700
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 267	158	2 425
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
6	Нематериальные активы	(130)	7	(123)
7	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	(4)	(39)	(42)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(134)	(32)	(165)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 133	126	2 260
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 133	126	2 260

Генеральный директор

Дроздова Е.В

29 июля 2026 года

