

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
75438369000	41329812	1197456036975	7455036003

Бухгалтерский баланс организации

на 30 июня 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "РФЦ-Капитал" (АО УК "РФЦ-Капитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

455008, Челябинская обл, г.о. Магнитогорский, г Магнитогорск, пр-кт Карла Маркса, д. 212, помещ. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)

(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	41 565 124,36	136 716 174,54
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		67 355 407,22	64 715 985,10
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	67 355 407,22	64 715 985,10
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	25 474 952,92
5	долговые инструменты	8	0	25 474 952,92
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		171 156 516,72	41 685 150,47
7	займы выданные и прочие размещенные средства	11	154 233 904,11	0
8	дебиторская задолженность	12	16 922 612,61	41 685 150,47
9	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	18	491 924,05	902 575,68
10	Основные средства и капитальные вложения в них	19	11 381 444,24	11 114 238,46
11	Отложенные налоговые активы	48	2 069 123,00	1 672 727,00
12	Прочие активы	20	5 536 389,22	895 410,95
13	Итого активов		299 555 928,81	283 177 215,12
	Раздел II. Обязательства			
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		771 889,10	773 438,41
15	кредиторская задолженность	26	771 889,10	773 438,41
16	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	3 673 789,14
17	Отложенные налоговые обязательства	48	0	1 216,00
18	Прочие обязательства	29	4 789 493,96	3 344 511,63
19	Итого обязательств		5 561 383,06	7 792 955,18
	Раздел III. Капитал			
20	Уставный капитал	30	45 000 000,00	45 000 000,00

21	Резервный капитал	30	10 912 108,82	7 414 287,38
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		238 082 436,93	222 969 972,56
23	Итого капитала		293 994 545,75	275 384 259,94
24	Итого капитала и обязательств		299 555 928,81	283 177 215,12

Директор

В.А. Малков

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

г.

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
75438369000	41329812	1197456036975	7455036003

Отчет
о финансовых результатах организации

за 1 полугодие 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "РФЦ-Капитал" (АО УК "РФЦ-Капитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

455008, Челябинская обл, г.о. Магнитогорский, г Магнитогорск, пр-кт Карла Маркса, д. 212, помещ. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,

за 9 месяцев) (руб.)

Номер показате ля	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:		11 430 116,93	18 836 255,30	2 214 269,84	9 324 207,57
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(1 556 689,34)	2 983 395,82	(2 001 235,32)	2 043 395,29
3	процентные доходы	34	12 706 968,78	16 485 383,47	4 140 789,44	7 965 356,79
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	12 657,53	185 434,58	6 673,97	100 809,93
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		267 179,96	(817 958,57)	68 041,75	(785 354,44)
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	47 388 549,50	42 452 826,00	19 501 063,73	21 832 960,36
7	Расходы на персонал	41	(24 518 170,52)	(19 069 691,25)	(11 998 034,98)	(9 160 247,22)
8	Общие и административные расходы	45	(8 816 953,73)	(6 758 488,30)	(5 338 278,10)	(3 405 606,72)
9	Прочие доходы	46	72 961,82	63 021,06	35 251,87	31 092,02
10	Прочие расходы	46	(295 608,19)	(58 559,57)	(49 762,17)	(33 439,62)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		25 260 895,81	35 465 363,24	4 364 510,19	18 588 966,39
12	Налог на прибыль, в том числе:	48	(6 650 610,00)	(9 087 459,00)	(1 386 473,00)	(4 900 824,00)
13	текущий налог на прибыль	48	(7 048 222,00)	(8 528 353,00)	(1 672 542,00)	(4 375 209,00)
14	отложенный налог на прибыль	48	397 612,00	(559 106,00)	286 069,00	(525 615,00)
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		18 610 285,81	26 377 904,24	2 978 037,19	13 688 142,39
Раздел II. Прочий совокупный доход						
16	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		0	209 233,00	(11 974,00)	195 075,00
17	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	209 233,00	(11 974,00)	195 075,00
18	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	209 233,00	(11 974,00)	195 075,00
19	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		0	209 233,00	(11 974,00)	195 075,00
20	Итого совокупного дохода (расхода)		18 610 285,81	26 587 137,24	2 966 063,19	13 883 217,39

Директор (должность) В.А. Малков (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

г.

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

Форма

Код территории по ОКМТО	Код организации		
	по ОКВТО	ОГРН	ИНН
75438369000	41329812	1197456036975	7455036003

Отчет
об изменениях капитала организации

за 1 полугодие 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "РФЦ-Капитал" (АО УК "РФЦ-Капитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

455008 Челябинская обл. г.о. Магнитогорский, г Магнитогорск, пр-кт Карла Маркса, д. 212, помещ. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

Номер показат еля	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы												Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательства (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных финируемым платежами	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
1	Остаток на 1 января 2025 г.		45 000 000,00	0	4 451 179,77	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	155 976 651,38	205 427 831,15		
2	Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	Изменения вследствие ретроспективного применения изменений в учетной политике		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		45 000 000,00	0	4 451 179,77	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	155 976 651,38	205 427 831,15		
5	Изменения вследствие прочих изменений учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Остаток на 1 января 2025 г.		45 000 000,00	0	4 451 179,77	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	155 976 651,38	205 427 831,15		
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 377 904,24	26 377 904,24		
8	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		0	0	0	0	0	0	209 233,00	0	0	0	0	0	0	209 233,00	0	0	209 233,00	
9	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		0	0	0	0	0	0	209 233,00	0	0	0	0	0	0	209 233,00	0	0	209 233,00	
11	Выпуск акций (вклады участников общества)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	Выкуп у акционеров (участников) (продажа, погашение) собственных акций (долей)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	Дивиденды (распределенная прибыль)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	Прочие взносы акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	Прочие распределения в пользу участников		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	Прочее		0	0	2 963 107,61	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 963 107,61)	0	0	
17	Остаток на 30 июня 2025 г.		45 000 000,00	0	7 414 287,38	0	0	0	209 233,00	0	0	0	0	0	0	209 233,00	179 391 448,01	232 014 968,39		
18	Остаток на 1 января 2026 г.		45 000 000,00	0	7 414 287,38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	222 969 972,56	275 384 259,94		
19	Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20	Изменения вследствие ретроспективного применения изменений в учетной политике		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21	Остаток на 1 января 2026 г., пересмотренный		45 000 000,00	0	7 414 287,38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	222 969 972,56	275 384 259,94		
22	Изменения вследствие прочих изменений учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23	Остаток на 1 января 2026 г.		45 000 000,00	0	7 414 287,38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	222 969 972,56	275 384 259,94		
24	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 610 285,81	18 610 285,81		
25	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
26	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
27	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
28	Выпуск акций (вклады участников общества)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
29	Выкуп у акционеров (участников) (продажа, погашение) собственных акций (долей)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
30	Дивиденды (распределенная прибыль)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
31	Прочие взносы акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
32	Прочие распределения в пользу участников		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
33	Прочее		0	0	3 497 821,44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 497 821,44)	0	0	
34	Остаток на 30 июня 2026 г., в том числе:		45 000 000,00	0	10 912 108,82	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	238 082 436,93	293 994 545,75		
35	компоненты капитала, относящиеся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Директор
(должность)

В. А. Малков
(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

г.

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
75438369000	41329812	1197456036975	7455036003

Отчет
о движении денежных средств организации

за 1 полугодие 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "РФЦ-Капитал" (АО УК "РФЦ-Капитал")
(полное и (или) сокращенные фирменные наименования)

455008, Челябинская обл, г.о. Магнитогорский, г Магнитогорск, пр-кт Карла Маркса, д. 212, помещ. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(руб.)

Номер показате ля	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		72 952 411,61	59 901 655,95
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(17 974 884,70)	(11 023 791,93)
5	Проценты полученные		2 588 588,60	7 419 841,87
6	Проценты уплаченные		0	0
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		0	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
9	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		6 171 394,04	69 110,49
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(22 243 633,21)	(16 283 348,47)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(441 101,00)	(556 777,00)
12	Уплаченный налог на прибыль		(15 564 698,00)	(11 532 441,00)
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		2 725 914,95	(8 103 357,20)
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		28 213 992,29	19 890 892,71
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
15	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		0	0
16	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		0	0

17	Поступления от продажи нематериальных активов и капитальных вложений в них		0	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	0
19	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	0
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
21	Поступления от продажи акций и долей дочерних и ассоциированных организаций, совместных предприятий		0	0
22	Платежи в связи с вложениями в акции и доли дочерних и ассоциированных организаций, совместных предприятий		0	0
23	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации		0	0
24	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации		0	0
25	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		26 634 957,53	8 072,62
26	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
27	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(150 000 000,00)	0
29	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
30	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
31	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	0
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(123 365 042,47)	8 072,62
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
33	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации		0	0
34	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации		0	0
35	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
36	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		0	0
37	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		0	0
38	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		0	0
39	Поступления от продажи собственных акций (долей), принадлежащих обществу		0	0
40	Платежи акционерам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей) или их выходом из состава участников		0	0
41	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		0	0
42	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
43	Платежи в связи с погашением (выкупом) облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
44	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
45	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	0
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(95 151 050,18)	19 898 965,33
48	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0

49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	136 716 174,54	86 911 798,01
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	41 565 124,36	106 810 763,34

Директор	В.А. Малков
(должность)	(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

_____ г.

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)	21-000-1-00097 от 2002-12-02; 075-10692-001000 от 2007-10-30
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное Общество
4	Место нахождения организации	455008, Российская Федерация, Челябинская обл., г. Магнитогорск, пр. Карла Маркса, д. 212, пом. 1.
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнская организация отсутствует. Бенефициарным владельцем признан Малков Владимир Александрович
6	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	24 человек; 22 человек;

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	Некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала и валютных рынках, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. Руководство некредитной финансовой организации полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Настоящая промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово- хозяйственной деятельности

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 установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. С 1 января 2018 года Общество перешло на применения отраслевых стандартов бухгалтерского учета.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не проводилось
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не проводилось
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не проводилось
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	Согласно Положения Банка России от 28 декабря 2015 г. N 523-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями" Обществом внесен ретроспективный перерасчет сравнительных показателей за 2023г. в Форме ОКУД 0420005. Сумма выплаченного НДФЛ и Взносы на сумму 7846 тыс. рублей из стр.10 "Оплата прочих административных и операционных расходов" перенесена в стр.9 "Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам" , а также из стр.8.1 "Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов" сумма полученных процентов по МНО перенесена в стр. 5 "Проценты полученные" на сумму 4164 тыс рублей. Вышеуказанные исправления не повлекли изменения сальдо «Денежные потоки от операционной деятельности» а также "Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода "

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Некредитной финансовой организации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Некредитной финансовой организации.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Ниже приведены статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: • Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, • Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, • Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Насколько это возможно, некредитная финансовая организация оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке некредитная финансовая организация использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой НФО является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте НФО, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу закрытия – курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода.

5	Допущение о непрерывности деятельности организации	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности НФО продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать НФО, прекратить её деятельность или когда у неё отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не применяет МСФО 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	Изменения и дополнения Учетной политики Организации производятся в случаях: Обязательное изменение и Добровольное изменение. Добровольное изменение - при разработке новых способов ведения бухгалтерского учета или в случае существенного изменения условий хозяйственной деятельности. Под разработкой новых способов ведения бухгалтерского учета подразумевается обеспечение более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в учете и отчетности, меньшей трудоемкости учетного процесса, а также осуществление новых видов операций. К существенным изменениям условий деятельности можно отнести: реорганизацию предприятия; смену собственников; изменение видов деятельности. В таких случаях изменения и дополнения вводятся с 1 января, то есть с начала финансового года и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности исходя из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.
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	Изменения в учетной политике, выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат с которых планируются применение этих МСФО является обязательным. Обязательное изменение - при изменении законодательства РФ, нормативных актов ЦБ РФ и других нормативных актов государственных органов РФ, связанных с регулированием бухгалтерского учета. В таких случаях изменения и дополнения могут быть приняты в любой период времени, предусмотренный соответствующим законодательным или нормативным актом, независимо от окончания отчетного года.
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	В категорию денежных средств и их эквивалентов НФО классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», а также депозиты срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозита является сумма договора. Последующая оценка депозита учитывается по амортизационной стоимости, рассчитанной с использованием линейного метода, по договорам срок которых более 1 года.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Доходы или расходы от переоценки относятся на счета учета положительной и отрицательной переоценки ценных бумаг

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Организации является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг. Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Доход или расход от изменения справедливой стоимости относится на прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели Организации является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по амортизированной стоимости, переоценке не подлежат. При обесценении ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, формируется резерв под ожидаемые кредитные убытки.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Прочие активы при первоначальном признании учитываются по справедливой стоимости.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы при первоначальном признании учитываются по справедливой стоимости.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Доходы или расходы от переоценки относятся на счета учета положительной и отрицательной переоценки ценных бумаг
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. При первоначальном признании дисконтирование (метод ЭСП) не применяется (одновременное выполнение всех условий): если срок погашения финансовых обязательств на дату признания менее одного года в случае, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 5% амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода ЭСП. Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты"
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, когда законодательно установлено право произвести зачет указанных сумм. И в балансе отражается чистая величина.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В НФО не предусмотрен специальный порядок учета операций хеджирования
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В НФО не предусмотрен специальный порядок учета операций хеджирования
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В НФО не предусмотрен специальный порядок учета операций хеджирования

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
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	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
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	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 40.000 руб. независимо от срока полезного использования. НФО на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение объектов основных средств. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на дату их выявления. При наличии признаков возможного обесценения актива НФО определяет возмещаемую стоимость объекта основных средств как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость объекта основных средств меньше балансовой стоимости основного средства, балансовая стоимость основного средства уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения. На конец каждого отчетного года НФО определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Перенос прироста стоимости основных средств при переоценке признанного в составе капитала (дооценки) на нераспределенную прибыль осуществляется одновременно в момент списания основного средства, по которому была накоплена дооценка;
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой 18 величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. В НФО применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640 «О внесении Изменений в Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Оценка нематериальных активов определяется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Сумма прироста стоимости Нематериальных активов при переоценке, включенная в состав собственного капитала (накопленной дооценки), переносится непосредственно в состав нераспределенной прибыли в момент прекращения признания соответствующего актива
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Проверка на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования осуществляется ежегодно независимо от наличия или отсутствия признаков обесценения.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В НФО применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту НМА начинается с даты, когда он становится доступен для использования (готов к использованию). Начисление амортизации по нематериальным активам 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	нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты НФО на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: - НФО намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; - нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; - НФО располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; - НФО может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; - НФО способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Если НФО, исходя из критериев, определенных выше, не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются в качестве затрат на стадии исследований. Затраты, первоначально признанные НФО в качестве расходов, в последствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.

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	Вознаграждения работникам понимаются все виды выплат работникам Организации за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. В случае если погашение ранее признанных Организацией обязательств (требований) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам по каким-либо причинам не ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода
----	--	--

36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Организация признает доход или расход от расчета по обязательствам пенсионного плана по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, на дату совершения расчета
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
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	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
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	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (далее - по себестоимости). После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из величин: - по себестоимости, или - по чистой цене продажи.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: • у Организации существует обязательство (вытекающее из договора) • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении суммы резерва - оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства суммы резерва - оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
52	Порядок отражения дивидендов	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Признание прочих активов происходит, когда существует вероятность того, что организация получит какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Первоначальной стоимостью прочих активов, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации. Впоследствии прочие активы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода

Денежные средства

Таблица 5.1

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	Расчетные счета	41 565 676,78	(552,42)	41 565 124,36	136 717 982,33	(1 807,79)	136 716 174,54
2	Итого	41 565 676,78	(552,42)	41 565 124,36	136 717 982,33	(1 807,79)	136 716 174,54
3	Текстовое пояснение						

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	41 564 571,94	136 714 366,75
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	552,42	1 807,79
3	Итого	41 565 124,36	136 716 174,54
4	Текстовое пояснение		

**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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:					
		1 807,79	0	0	0	1 807,79
2	расчетные счета	1 807,79	0	0	0	1 807,79
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(1 255,37)	0	0	0	(1 255,37)
4	расчетные счета	(1 255,37)	0	0	0	(1 255,37)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2026 г., в том числе:					
		552,42	0	0	0	552,42
6	расчетные счета	552,42	0	0	0	552,42
7	Текстовое пояснение					

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:					
		408,88	0	0	0	408,88
2	расчетные счета	408,88	0	0	0	408,88
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	7 439,25	0	0	0	7 439,25
4	расчетные счета	7 439,25	0	0	0	7 439,25
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2025 г., в том числе:					
		7 848,13	0	0	0	7 848,13
6	расчетные счета	7 848,13	0	0	0	7 848,13
7	Текстовое пояснение					

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	67 355 407,22	64 715 985,10
2	Итого	67 355 407,22	64 715 985,10
3	Текстовое пояснение		

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	67 355 407,22	64 715 985,10
2	Правительства Российской Федерации	67 355 407,22	64 715 985,10
3	Итого	67 355 407,22	64 715 985,10
4	Текстовое пояснение		

Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	25 474 952,92
2	нефинансовых организаций	0	25 474 952,92
3	Итого	0	25 474 952,92
4	Текстовое пояснение		

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, 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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:					
		265 923,79	0	0	0	265 923,79
2	долговые ценные бумаги	265 923,79	0	0	0	265 923,79
3	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(265 923,79)	0	0	0	(265 923,79)
4	долговые ценные бумаги	(265 923,79)	0	0	0	(265 923,79)
5	Текстовое пояснение					

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, 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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:					
		24 025,05	0	0	0	24 025,05
2	долговые ценные бумаги	24 025,05	0	0	0	24 025,05
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	999 834,00	0	0	0	999 834,00
4	долговые ценные бумаги	999 834,00	0	0	0	999 834,00
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(186 926,07)	0	0	0	(186 926,07)
6	долговые ценные бумаги	(186 926,07)	0	0	0	(186 926,07)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2025 г., в том числе:	836 932,98	0	0	0	836 932,98
8	долговые ценные бумаги	836 932,98	0	0	0	836 932,98
9	Текстовое пояснение					

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

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	Прочие выданные займы	154 233 904,11	0	154 233 904,11	0	0	0
2	Итого	154 233 904,11	0	154 233 904,11	0	0	0
3	Текстовое пояснение						

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

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	16 976 677,56	(1 829 574,01)	15 147 103,55	42 465 713,68	(1 829 574,01)	40 636 139,67
2	Прочее	1 775 509,26	(0,20)	1 775 509,06	1 049 011,54	(0,74)	1 049 010,80
3	Итого	18 752 186,82	(1 829 574,21)	16 922 612,61	43 514 725,22	(1 829 574,75)	41 685 150,47
4	Текстовое пояснение						

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

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	1 829 574,75	0	0	0	0	1 829 574,75
2	дебиторская задолженность клиентов	1 829 574,01	0	0	0	0	1 829 574,01
3	прочее	0,74	0	0	0	0	0,74
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,41	0	0	0	0	0,41
5	прочее	0,41	0	0	0	0	0,41
6	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(0,95)	0	0	0	0	(0,95)
7	прочее	(0,95)	0	0	0	0	(0,95)
8	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2026 г., в том числе:	1 829 574,21	0	0	0	0	1 829 574,21
9	дебиторская задолженность клиентов	1 829 574,01	0	0	0	0	1 829 574,01
10	прочее	0,20	0	0	0	0	0,20
11	Текстовое пояснение						

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

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	1 829 574,08	0	0	0	0	1 829 574,08
2	дебиторская задолженность клиентов	1 829 574,01	0	0	0	0	1 829 574,01
3	прочее	0,07	0	0	0	0	0,07
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1,10	0	0	0	0	1,10
5	прочее	1,10	0	0	0	0	1,10
6	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(0,28)	0	0	0	0	(0,28)
7	прочее	(0,28)	0	0	0	0	(0,28)
8	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2025 г., в том числе:	1 829 574,90	0	0	0	0	1 829 574,90
9	дебиторская задолженность клиентов	1 829 574,01	0	0	0	0	1 829 574,01
10	прочее	0,89	0	0	0	0	0,89
11	Текстовое пояснение						

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее	программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	536 427,23	0	0	0	0	0	0	536 427,23
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 040 880,00	0	0	0	0	0	0	1 040 880,00
3	накопленная амортизация	(504 452,77)	0	0	0	0	0	0	(504 452,77)
4	Поступление	100 192,00	0	0	0	0	0	0	100 192,00
5	Амортизация	(334 044,52)	0	0	0	0	0	0	(334 044,52)
6	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	302 574,71	0	0	0	0	0	0	302 574,71
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 141 072,00	0	0	0	0	0	0	1 141 072,00
8	накопленная амортизация	(838 497,29)	0	0	0	0	0	0	(838 497,29)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	723 583,68	0	0	0	0	0	178 992,00	902 575,68
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	908 442,00	0	0	0	0	0	178 992,00	1 087 434,00
11	накопленная амортизация	(184 858,32)	0	0	0	0	0	0	(184 858,32)
12	Поступление	329 927,81	0	0	0	0	0	(178 992,00)	150 935,81
13	Амортизация	(561 587,44)	0	0	0	0	0	0	(561 587,44)
14	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г., в том числе:	491 924,05	0	0	0	0	0	0	491 924,05
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 238 369,81	0	0	0	0	0	0	1 238 369,81
16	накопленная амортизация	(746 445,76)	0	0	0	0	0	0	(746 445,76)
17	Текстовое пояснение								

Таблица 19.1

[illegible]

Прочие активы

Таблица 20.1

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 налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4 426 129,49	0	4 426 129,49	0	0	0
2	Расчеты с персоналом	0	0	0	388 192,27	0	388 192,27
3	Расчеты по социальному страхованию	9 505,13	0	9 505,13	7 105,45	0	7 105,45
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 095 844,60	0	1 095 844,60	500 003,23	0	500 003,23
5	Запасы	4 910,00	0	4 910,00	110,00	0	110,00
6	Итого	5 536 389,22	0	5 536 389,22	895 410,95	0	895 410,95
7	Текстовое пояснение						

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		запасные части	материалы	инвентарь и принадлежности	вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г. в том числе:	0	110,00	0	0	0	110,00
2	стоимость (или оценка)	0	110,00	0	0	0	110,00
3	Поступление (создание)	0	0	0	0	644 050,88	644 050,88
4	Прочее	0	0	0	0	(644 050,88)	(644 050,88)
5	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г. в том числе:	0	110,00	0	0	0	110,00
6	стоимость (или оценка)	0	110,00	0	0	0	110,00
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г. в том числе:	0	110,00	0	0	0	110,00
8	стоимость (или оценка)	0	110,00	0	0	0	110,00
9	Поступление (создание)	0	0	0	0	406 267,40	406 267,40
10	Прочее	0	0	0	0	(401 467,40)	(401 467,40)
11	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г. в том числе:	0	110,00	0	0	4 800,00	4 910,00
12	стоимость (или оценка)	0	110,00	0	0	4 800,00	4 910,00
13	Текстовое пояснение						

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	269,55	12 374,89
2	Прочее	771 619,55	761 063,52
3	Итого	771 889,10	773 438,41
4	Текстовое пояснение		

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	3 880 910,84	2 813 175,76
2	Расчеты по социальному страхованию	908 583,12	531 335,87
3	Итого	4 789 493,96	3 344 511,63
4	Текстовое пояснение		

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Корректировка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31 декабря 2024 г.	45 000	45 000 000,00		0	0	45 000 000,00
2	На 30 июня 2025 г.	45 000	45 000 000,00		0	0	45 000 000,00
3	На 31 декабря 2025 г.	45 000	45 000 000,00		0	0	45 000 000,00
4	На 30 июня 2026 г.	45 000	45 000 000,00				45 000 000,00
5	Текстовое пояснение						

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2025 года и 2024 года АО УК «РФЦ-Капитал» соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств, рассчитанный в порядке, установленном Банком России (Указание Банка России от 19 июля 2016 г. N 4075-У) должен составлять на 31.12.2025г не менее 28 073.80 тысяч рублей.(на 31.12.2024г не менее 27 412.58 тысяч рублей). На 31.12.25г. года величина собственных средств АО УК «РФЦ-Капитал» рассчитанных согласно Указания Банка России от 19 июля 2016 г. N 4075-У составляет 196 625. 00 тысяч рублей (на 31.12.24 год: 137 233,38 тысяч рублей).

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

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	3 574,17	(1 560 263,51)	0	0	(1 556 689,34)
2	ценные бумаги	3 574,17	(1 560 263,51)	0	0	(1 556 689,34)
3	Итого	3 574,17	(1 560 263,51)	0	0	(1 556 689,34)
4	Текстовое пояснение					

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

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(1 237,17)	2 984 632,99	0	0	2 983 395,82
2	ценные бумаги	(1 237,17)	2 984 632,99	0	0	2 983 395,82
3	Итого	(1 237,17)	2 984 632,99	0	0	2 983 395,82
4	Текстовое пояснение					

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

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	443,64	(2 001 678,96)	0	0	(2 001 235,32)
2	ценные бумаги	443,64	(2 001 678,96)	0	0	(2 001 235,32)
3	Итого	443,64	(2 001 678,96)	0	0	(2 001 235,32)
4	Текстовое пояснение					

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2 квартал 2025 г.

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(701,26)	2 044 096,55	0	0	2 043 395,29
2	ценные бумаги	(701,26)	2 044 096,55	0	0	2 043 395,29
3	Итого	(701,26)	2 044 096,55	0	0	2 043 395,29
4	Текстовое пояснение					

Процентные доходы

Таблица 34.1

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:	12 706 968,78	16 485 383,47
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 071 029,83	3 966 397,02
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	879 123,29	1 806 410,96
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	4 233 904,11	0
5	прочее	3 522 911,55	10 712 575,49
6	Итого	12 706 968,78	16 485 383,47
7	Текстовое пояснение		

Процентные доходы

Таблица 34.1

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:	4 140 789,44	7 965 356,79
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 091 416,77	2 045 728,01
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	146 827,40	729 764,39
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	4 233 904,11	0
5	прочее	(2 331 358,84)	5 189 864,39
6	Итого	4 140 789,44	7 965 356,79
7	Текстовое пояснение		

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	12 657,53	185 434,58
2	Итого	12 657,53	185 434,58
3	Текстовое пояснение		

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	6 673,97	100 809,93
2	Итого	6 673,97	100 809,93
3	Текстовое пояснение		

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	47 388 549,50	42 452 826,00
2	Итого	47 388 549,50	42 452 826,00
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	47 388 549,50	42 452 826,00
4	Текстовое пояснение		

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	19 501 063,73	21 832 960,36
2	Итого	19 501 063,73	21 832 960,36
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	19 501 063,73	21 832 960,36
4	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 41.1

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	19 425 017,66	16 114 242,46
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	5 093 152,86	2 955 448,79
3	Итого	24 518 170,52	19 069 691,25
4	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 41.1

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	9 446 295,05	7 813 754,82
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 551 739,93	1 346 492,40
3	Итого	11 998 034,98	9 160 247,22
4	Текстовое пояснение		

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 811 090,93	2 346 050,39
2	Амортизация основных средств	1 206 594,22	854 190,98
3	Амортизация нематериальных активов	561 587,44	334 044,52
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	39 128,00	44 692,00
5	Расходы по страхованию	444 903,21	394 133,27
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	547 730,00	465 176,00
7	Представительские расходы	0	13 842,82
8	Расходы на служебные командировки	244 042,00	222 224,00
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	115 129,79	114 638,53
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	77 289,00	80 100,00
11	Прочее	1 769 459,14	1 889 395,79
12	Итого	8 816 953,73	6 758 488,30
13	Текстовое пояснение		

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 628 353,31	1 157 081,69
2	Амортизация основных средств	659 929,24	549 976,98
3	Амортизация нематериальных активов	282 522,33	161 876,86
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	25 452,00	19 592,00
5	Расходы по страхованию	280 496,70	250 846,92
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	242 315,00	175 400,00
7	Представительские расходы	0	13 842,82
8	Расходы на служебные командировки	147 786,00	129 059,00
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	60 642,78	62 274,14
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	38 557,00	39 962,00
11	Прочее	972 223,74	845 694,31
12	Итого	5 338 278,10	3 405 606,72
13	Текстовое пояснение		

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	72 961,82	63 021,06
2	Итого	72 961,82	63 021,06
3	Текстовое пояснение		

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	35 251,87	31 092,02
2	Итого	35 251,87	31 092,02
3	Текстовое пояснение		

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	295 608,19	58 559,57
2	Итого	295 608,19	58 559,57
3	Текстовое пояснение		

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	49 762,17	33 439,62
2	Итого	49 762,17	33 439,62
3	Текстовое пояснение		

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

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	7 048 222,00	8 528 353,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(397 612,00)	559 106,00
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	6 650 610,00	9 087 459,00
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	6 650 610,00	9 087 459,00
5	Текстовое пояснение		

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

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	1 672 542,00	4 375 209,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(286 069,00)	525 615,00
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	1 386 473,00	4 900 824,00
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 386 473,00	4 900 824,00
5	Текстовое пояснение		

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	25 260 895,81	35 465 363,24
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6 315 224,00	8 866 341,00
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	73 901,00	21 455,00
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	(7 055,00)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	73 901,00	28 510,00
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(174 424,00)	(172 515,00)
7	Прочее	435 909,00	372 178,00
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	6 650 610,00	9 087 459,00
9	Текстовое пояснение		

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 364 510,19	18 588 966,39
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 091 128,00	4 647 242,00
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	12 440,00	8 354,00
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	12 440,00	8 354,00
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(174 424,00)	(172 515,00)
6	Прочее	457 329,00	417 743,00
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 386 473,00	4 900 824,00
8	Текстовое пояснение		

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

Таблица 48.3

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					
		0	0	0	0
10	Прочее	2 069 123,00	396 396,00	0	1 672 727,00
11	Общая сумма отложенного налогового актива	2 069 123,00	396 396,00	0	1 672 727,00
12	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
13	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 069 123,00	396 396,00	0	1 672 727,00
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
14	Нематериальные активы	0	1 216,00	0	(1 216,00)
15	Прочее	0	0	0	0
16	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	1 216,00	0	(1 216,00)
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 069 123,00	397 612,00	0	1 671 511,00
18	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 069 123,00	397 612,00	0	1 671 511,00
	Текстовое пояснение				

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

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
		0	0	0	0
7	Прочее	2 271 554,00	(349 873,00)	0	2 621 427,00
8	Общая сумма отложенного налогового актива	2 271 554,00	(349 873,00)	0	2 621 427,00
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 271 554,00	(349 873,00)	0	2 621 427,00
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
11	Нематериальные активы	(93 096,00)	0	0	(93 096,00)
12	Прочее	0	0	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(93 096,00)	0	0	(93 096,00)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 178 458,00	(349 873,00)	0	2 528 331,00
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 178 458,00	(349 873,00)	0	2 528 331,00
	Текстовое пояснение				

Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026		На 31.12.2025	
		активы	обязательства	активы	обязательства
1	2	3	4	5	6
	Активы и Обязательства	299 555 928,81	5 561 383,06	283 177 215,12	7 792 955,18
	Итого	299 555 928,81	5 561 383,06	283 177 215,12	7 792 955,18
	Текстовое пояснение				

Сверка прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Номер показате ля	Наименование показателя	30.06.2026	31.12.2025
1	2	3	4
1	Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:	25 260 895,81	96 525 348,79
2	итого результат отчетных сегментов	25 260 895,81	96 525 348,79
		0	0
	прочие корректировки	0	0
	Текстовое пояснение		

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
	Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:		
		299 555 928,81	283 177 215,12
	итого активов по отчетным сегментам	299 555 928,81	283 177 215,12
		0	0
	прочие корректировки	0	0
	Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:		
		5 561 383,06	7 792 955,18
	итого обязательств по отчетным сегментам	5 561 383,06	7 792 955,18
		0	0
	прочие корректировки	0	0
	Текстовое пояснение		

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 30 июня 2026 г.**

Таблица 52.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	41 565 676,78	0	0	0	0
2	расчетные счета	41 565 676,78	0	0	0	0
3	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	154 233 904,11	0	0
4	прочие выданные займы	0	0	154 233 904,11	0	0
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 105 764,93	60 907,41	0	890,00	17 584 624,48
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	890,00	16 975 787,56
7	прочее	1 105 764,93	60 907,41	0	0	608 836,92
8	Итого	42 671 441,71	60 907,41	154 233 904,11	890,00	17 584 624,48
9	Текстовое пояснение					

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 52.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	136 717 982,33	0	0	0	0
2	расчетные счета	136 717 982,33	0	0	0	0
3	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	25 740 876,71
4	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	25 740 876,71
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	171 441,98	558 189,08	0	890,00	42 784 204,16
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	890,00	42 464 823,68
7	прочее	171 441,98	558 189,08	0	0	319 380,48
8	Итого	136 889 424,31	558 189,08	0	890,00	68 525 080,87
9	Текстовое пояснение					

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
на 30 июня 2026 г.**

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	41 565 124,36	0	0	41 565 124,36
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	67 355 407,22	0	0	67 355 407,22
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	67 355 407,22	0	0	67 355 407,22
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	171 156 516,72	0	0	171 156 516,72
5	займы выданные и прочие размещенные средства	154 233 904,11	0	0	154 233 904,11
6	дебиторская задолженность	16 922 612,61	0	0	16 922 612,61
7	Прочее	5 536 389,22	0	0	5 536 389,22
8	Итого активов	285 613 437,52	0	0	285 613 437,52
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	771 889,10	0	0	771 889,10
10	кредиторская задолженность	771 889,10	0	0	771 889,10
11	Прочее	4 789 493,96	0	0	4 789 493,96
12	Итого обязательств	5 561 383,06	0	0	5 561 383,06
13	Чистая балансовая позиция	280 052 054,46	0	0	280 052 054,46
14	Текстовое пояснение				

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
на 31 декабря 2025 г.**

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	136 716 174,54	0	0	136 716 174,54
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	64 715 985,10	0	0	64 715 985,10
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	64 715 985,10	0	0	64 715 985,10
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	25 474 952,92	0	0	25 474 952,92
5	долговые инструменты	25 474 952,92	0	0	25 474 952,92
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 685 150,47	0	0	41 685 150,47
7	дебиторская задолженность	41 685 150,47	0	0	41 685 150,47
8	Прочее	895 410,95	0	0	895 410,95
9	Итого активов	269 487 673,98	0	0	269 487 673,98
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	773 438,41	0	0	773 438,41
11	кредиторская задолженность	773 438,41	0	0	773 438,41
12	Прочее	3 344 511,63	0	0	3 344 511,63
13	Итого обязательств	4 117 950,04	0	0	4 117 950,04
14	Чистая балансовая позиция	265 369 723,94	0	0	265 369 723,94
15	Текстовое пояснение				

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 30 июня 2026 г.

Таблица 52.7

[illegible]

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 31 декабря 2025 г.

Таблица 52.7

[illegible]

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 30 июня 2026 г.

Таблица 52.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	41 565 124,36	0	0	0	0	0	0	41 565 124,36
2	расчетные счета	41 565 124,36	0	0	0	0	0	0	41 565 124,36
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	15 226 169,94	6 457 517,92	0	17 816 084,02	307 318,20	27 548 317,14	67 355 407,22
4	долговые ценные бумаги	0	15 226 169,94	6 457 517,92	0	17 816 084,02	307 318,20	27 548 317,14	67 355 407,22
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 000,00	154 233 904,11	0	0	0	0	16 897 612,61	171 156 516,72
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	154 233 904,11	0	0	0	0	0	154 233 904,11
7	прочие выданные займы	0	154 233 904,11	0	0	0	0	0	154 233 904,11
8	дебиторская задолженность, в том числе:	25 000,00	0	0	0	0	0	16 897 612,61	16 922 612,61
9	дебиторская задолженность клиентов	25 000,00	0	0	0	0	0	15 122 103,35	15 147 103,35
10	прочее	0	0	0	0	0	0	1 775 509,26	1 775 509,26
11	Прочее	5 536 389,22	0	0	0	0	0	0	5 536 389,22
12	Итого активов	47 126 513,58	169 460 074,05	6 457 517,92	0	17 816 084,02	307 318,20	44 445 929,75	285 613 437,52
Раздел II. Обязательства									
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	771 889,10	0	0	0	0	0	0	771 889,10
14	кредиторская задолженность, в том числе:	771 889,10	0	0	0	0	0	0	771 889,10
15	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	269,55	0	0	0	0	0	0	269,55
16	прочее	771 619,55	0	0	0	0	0	0	771 619,55
17	Прочее	4 789 493,96	0	0	0	0	0	0	4 789 493,96
18	Итого обязательств	5 561 383,06	0	0	0	0	0	0	5 561 383,06
19	Итого разрыв ликвидности	41 565 130,52	169 460 074,05	6 457 517,92	0	17 816 084,02	307 318,20	44 445 929,75	280 052 054,46
20	Текстовое пояснение								

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 52.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	136 717 174,54	0	0	0	0	0	0	136 717 174,54
2	расчетные счета	136 717 174,54	0	0	0	0	0	0	136 717 174,54
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	12 542 284,92	5 619 919,59	9 308 601,45	5 395 351,04	15 765 146,72	1 845 199,02	14 239 482,36	64 715 985,10
4	долговые ценные бумаги	12 542 284,92	5 619 919,59	9 308 601,45	5 395 351,04	15 765 146,72	1 845 199,02	14 239 482,36	64 715 985,10
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	12 418 086,21	13 056 866,71	0	0	0	0	0	25 474 952,92
6	долговые ценные бумаги	12 418 086,21	13 056 866,71	0	0	0	0	0	25 474 952,92
7	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 000,00	0	0	0	0	0	41 660 150,47	41 685 150,47
8	дебиторская задолженность, в том числе:	25 000,00	0	0	0	0	0	41 660 150,47	41 685 150,47
9	дебиторская задолженность клиентов	25 000,00	0	0	0	0	0	40 611 139,67	40 636 139,67
10	прочее	0	0	0	0	0	0	1 049 010,80	1 049 010,80
11	Прочее	895 410,95	0	0	0	0	0	0	895 410,95
12	Итого активов	162 597 956,62	18 676 786,30	9 308 601,45	5 395 351,04	15 765 146,72	1 845 199,02	55 899 632,83	269 488 673,98
Раздел II. Обязательства									
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	773 438,41	0	0	0	0	0	0	773 438,41
14	кредиторская задолженность, в том числе:	773 438,41	0	0	0	0	0	0	773 438,41
15	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	12 374,89	0	0	0	0	0	0	12 374,89
16	прочее	761 063,52	0	0	0	0	0	0	761 063,52
17	Прочее	3 344 511,63	0	0	0	0	0	0	3 344 511,63
18	Итого обязательств	4 117 950,04	0	0	0	0	0	0	4 117 950,04
19	Итого разрыв ликвидности	158 479 006,58	18 676 786,30	9 308 601,45	5 395 351,04	15 765 146,72	1 845 199,02	55 899 632,83	265 369 723,94
20	Текстовое пояснение								

**Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 30 июня 2026 г.**

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	41 565 124,36	0	0	0	41 565 124,36
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	67 355 407,22	0	0	0	67 355 407,22
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	67 355 407,22	0	0	0	67 355 407,22
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	171 156 516,72	0	0	0	171 156 516,72
5	займы выданные и прочие размещенные средства	154 233 904,11	0	0	0	154 233 904,11
6	дебиторская задолженность	16 922 612,61	0	0	0	16 922 612,61
7	Прочее	5 536 389,22	0	0	0	5 536 389,22
8	Итого активов	285 613 437,52	0	0	0	285 613 437,52
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	771 889,10	0	0	0	771 889,10
10	кредиторская задолженность	771 889,10	0	0	0	771 889,10
11	Прочее	4 789 493,96	0	0	0	4 789 493,96
12	Итого обязательств	5 561 383,06	0	0	0	5 561 383,06
13	Чистая балансовая позиция	280 052 054,46	0	0	0	280 052 054,46
14	Текстовое пояснение					

**Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2025 г.**

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	136 716 174,54	0	0	0	136 716 174,54
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	64 715 985,10	0	0	0	64 715 985,10
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	64 715 985,10	0	0	0	64 715 985,10
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	25 474 952,92	0	0	0	25 474 952,92
5	долговые инструменты	25 474 952,92	0	0	0	25 474 952,92
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 685 150,47	0	0	0	41 685 150,47
7	дебиторская задолженность	41 685 150,47	0	0	0	41 685 150,47
8	Прочее	895 410,95	0	0	0	895 410,95
9	Итого активов	269 487 673,98	0	0	0	269 487 673,98
Раздел II. Обязательства						
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	773 438,41	0	0	0	773 438,41
11	кредиторская задолженность	773 438,41	0	0	0	773 438,41
12	Прочее	3 344 511,63	0	0	0	3 344 511,63
13	Итого обязательств	4 117 950,04	0	0	0	4 117 950,04
14	Чистая балансовая позиция	265 369 723,94	0	0	0	265 369 723,94
15	Текстовое пояснение					

**Уровни в иерархии справедливой стоимости
на 30 июня 2026 г.**

Таблица 56.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	67 355 407,22	0	11 381 444,24	78 736 851,46
2	финансовые активы, в том числе:	67 355 407,22	0	0	67 355 407,22
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	67 355 407,22	0	0	67 355 407,22
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	67 355 407,22	0	0	67 355 407,22
5	долговые ценные бумаги	67 355 407,22	0	0	67 355 407,22
6	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	11 381 444,24	11 381 444,24
7	основные средства (здания)	0	0	11 381 444,24	11 381 444,24
8	Текстовое пояснение				

**Уровни в иерархии справедливой стоимости
на 31 декабря 2025 г.**

Таблица 56.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	64 715 985,10	0	36 589 191,38	101 305 176,48
2	финансовые активы, в том числе:	64 715 985,10	0	25 474 952,92	90 190 938,02
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	64 715 985,10	0	0	64 715 985,10
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	64 715 985,10	0	0	64 715 985,10
5	долговые ценные бумаги	64 715 985,10	0	0	64 715 985,10
6	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	25 474 952,92	25 474 952,92
7	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	25 474 952,92	25 474 952,92
8	долговые ценные бумаги	0	0	25 474 952,92	25 474 952,92
9	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	11 114 238,46	11 114 238,46
10	основные средства (здания)	0	0	11 114 238,46	11 114 238,46
11	Текстовое пояснение				

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 30 июня 2026 г.

Таблица 56.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	41 565 124,36	0	171 156 516,72	212 721 641,08	212 721 641,08
2	денежные средства, в том числе:	41 565 124,36	0	0	41 565 124,36	41 565 124,36
3	расчетные счета	41 565 124,36	0	0	41 565 124,36	41 565 124,36
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	171 156 516,72	171 156 516,72	171 156 516,72
5	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	154 233 904,11	154 233 904,11	154 233 904,11
6	прочие выданные займы	0	0	154 233 904,11	154 233 904,11	154 233 904,11
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	16 922 612,61	16 922 612,61	16 922 612,61
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	15 147 103,55	15 147 103,55	15 147 103,55
9	прочее	0	0	1 775 509,06	1 775 509,06	1 775 509,06
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	771 889,10	771 889,10	771 889,10
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	771 889,10	771 889,10	771 889,10
12	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	771 889,10	771 889,10	771 889,10
13	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0	269,55	269,55	269,55
14	прочее	0	0	771 619,55	771 619,55	771 619,55
15	Текстовое пояснение					

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2025 г.

Таблица 56.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	136 716 174,54	0	41 685 150,47	178 401 325,01	178 401 325,01
2	денежные средства, в том числе:	136 716 174,54	0	0	136 716 174,54	136 716 174,54
3	расчетные счета	136 716 174,54	0	0	136 716 174,54	136 716 174,54
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	41 685 150,47	41 685 150,47	41 685 150,47
5	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	41 685 150,47	41 685 150,47	41 685 150,47
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	40 636 139,67	40 636 139,67	40 636 139,67
7	прочее	0	0	1 049 010,80	1 049 010,80	1 049 010,80
8	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	773 438,41	773 438,41	773 438,41
9	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	773 438,41	773 438,41	773 438,41
10	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	773 438,41	773 438,41	773 438,41
11	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0	12 374,89	12 374,89	12 374,89
12	прочее	0	0	761 063,52	761 063,52	761 063,52
13	Текстовое пояснение					