

Стоимость инвестиционных паев может увеличиваться и уменьшаться, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходы в будущем, государство не гарантирует доходность инвестиций в паевые инвестиционные фонды, прежде чем приобрести инвестиционный пай, следует внимательно ознакомиться с Правилами доверительного управления паевым инвестиционным Фондом.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»
Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00746 от 12 августа 2010 года выдана Федеральной службой по финансовым рынкам.

Получить подробную информацию о Фонде, ознакомиться с правилами доверительного управления и иными документами, подлежащими раскрытию и предоставлению в соответствии с действующим законодательством, можно по адресу: 620063, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, д. 51, помещ. 1101, а также в сети Интернет по адресу www.invest-ural.ru и по телефону +7 (343) 264-72-60.

ПРИМЕЧАНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания
«Инвест-Урал» на 30 июня 2026 г. и за период, оканчивающийся указанной датой

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00746, 12.08.2010
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	620063, Российская Федерация, Свердловская область, городской округ город Екатеринбург, город Екатеринбург, улица 8 Марта, дом 51, помещ. 1101
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Учредителями Общества являются: - ООО «Инвест Техно» принадлежащая доля компании 99,99 % - Малек Татьяна Иосифовна принадлежащая доля компании 0,01 % Конечной контролирующей стороной является ПАО КБ «УБРИР».
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	-
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	4

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
------------------	-------------------------	---------------------

1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	В 2026 году, как и 2025 году российская экономика продолжала испытывать внешнее давление, коснувшееся практически всех секторов и отраслей экономики. Несмотря на то, что официальная статистика говорит о том, что на сегодняшний день негативного сценария удалось избежать, экономическая ситуация по-прежнему находится в сложном положении, появились признаки, указывающие на возможное начало рецессии. Настоящее состояние экономики РФ характеризуют следующие обстоятельства и факторы: • повышенная волатильность национальной валюты, зависимость курса рубля от рыночной цены на энергоносители и санкций, ограничивающих приток иностранных валют в национальную экономику, • рост инфляции, • низкий платежеспособный спрос, • рост операционных расходов, • значительная регуляторная нагрузка, • минимальное количество альтернативных финансовых инструментов, конкурентных банковскому депозиту, • неустойчивость российского фондового и долгового рынка, • блокировка части государственных валютных резервов, номинированных в долларах США; • запрет на ввоз долларовых банкнот в РФ; • отток иностранного капитала с финансовых рынков РФ, • ограничение доступа к европейскому и американскому финансовым рынкам; • сокращение присутствия в РФ иностранных компаний - резидентов недружественных стран; • нарастающие международные санкции в отношении большинства отраслей экономики, компаний и частных лиц; • отказ компаний-импортеров технологичных секторов от поставок товаров и услуг в РФ и введение эмбарго на экспорт российского сырья и товаров;

		• усложнение и удорожание логистики и цепочек расчетов; • полумобилизационный характер экономики. Экономика продолжает находится под влиянием факторов, связанных с проведением СВО, продолжающих оказывать негативное влияние на бизнес, участников рынка и российскую экономику в целом.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Общество отвечает на вызовы внешней среды оптимизацией внутренних факторов, а именно: • повышение профессионализма, в т.ч. уровня компетенций, руководства и работников; • постоянный контроль за соблюдением инвестиционной стратегии, а в случае необходимости ее оперативное изменение; • диверсификация инструментов инвестирования на основе мониторинга и анализа финансового рынка в рамках принятой инвестиционной стратегии; • эффективное использование системы управления рисками; • оптимизация расходов, • повышение уровня организации и производительности труда, в т.ч. за счет автоматизации ведения учетных операций; • использование новых технологий. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России для некредитных финансовых организаций, а также международных стандартов финансовой отчетности.

		Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности» (далее – Положение Банка России от 02.10.2024 № 843-П). При отсутствии требований к заполнению в таблицах строк показателей (граф) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – примечания) эти строки показателей (графы) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П. Нумерация примечаний, таблиц, строк показателей (граф) таблиц, входящих в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, указывается по порядку, в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В отчетном периоде причин реклассификации нет.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	В отчетном периоде причин реклассификации нет.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	В 2026 году реклассификация сравнительных сумм не производилась.
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	В 2026 году реклассификация сравнительных сумм не производилась.

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		

1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Отраслевым стандартам бухгалтерского учета Обществом применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.
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	При подготовке финансовой отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Оценки и допущения в части резервов под обесценение активов оказывают влияние на такие статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, как основные средства, дебиторская задолженность, денежные средства и средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Величина резервов под обесценение определяются на основании профессионального суждения руководства Общества.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. Общество применяет МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания по решению Общества финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости, либо в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. При этом пересмотр оценок осуществляется на ежемесячной основе.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей	Показатели отчетности не пересчитывались.

	покупательной способности рубля	
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Основные положения учетной политики применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в данной финансовой отчетности.
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	Новые МСФО и поправки, выпущенные и вступающие после 01 января 2026 г.: • Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» (дата вступления в силу начиная с 1 января 2026 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 9 касаются следующих моментов: - Классификация финансовых активов: уточнение классификации финансовых активов с привязкой к экологическим, социальным (ESG) и аналогичным показателям: характеристики кредитов, связанные с ESG, могут повлиять на то, оцениваются ли кредиты по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. Поправки разъясняют, как следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по таким кредитам – Введено определение «финансовые активы без права предъявления обратного требования». Финансовый актив получает такую характеристику, если договором предусмотрено, что право компании получать денежные потоки распространяется только на денежные потоки, генерируемые конкретными активами. – Уточнены характеристики инструментов, связанных договором. На примерах показано, что сделки с применением множества инструментов, связанных договором, по сути являются кредитными соглашениями, обеспечивающими усиленные гарантии кредиторам. - Прекращение признания финансовых обязательств, погашенных через системы электронных платежей: так как перевод через систему электронных платежей может занимать несколько рабочих дней, компаниям разрешено считать финансовые обязательства урегулированными, начиная с даты отправления перевода. Также внесены поправки в МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». • МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» (дата вступления в силу начиная с 1 января 2027 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 18 вводит категории доходов и расходов: операционные, инвестиционные и финансовые – и требует, чтобы все организации представляли новые промежуточные итоги, включая операционную прибыль и прибыль до доходов и расходов, связанных с финансированием, и

		налогов. Стандарт требует от организаций раскрывать пояснения к тем показателям, которые относятся к отчету о прибылях и убытках и которые являются показателями эффективности, определенными руководством (включая сверку таких показателей с показателями и промежуточными итогами, установленными МСФО (IFRS) 18 или с показателями, требуемыми МСФО). МСФО (IFRS) 18 содержит расширенное руководство по организации информации, а также тому, представлять ли ее в основных финансовых отчетах или в примечаниях. Также МСФО (IFRS) 18 предусматривает отдельные изменения, касающиеся отчета о движении денежных средств, и иные изменения. • МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без публичной подотчетности» (дата вступления в силу начиная с 1 января 2027 года или после этой даты). Дочерние организации могут применять МСФО (IFRS) 19, если они не являются публично подотчетными и их материнская компания подготавливает консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО, находящуюся в открытом доступе. Предполагается, что дочерняя организация не является публично подотчетной, если у нее нет долевых или долговых инструментов, обращающихся на открытом рынке, и она не является держателем активов в качестве доверенного лица широкого круга сторонних лиц. Общество считает новые стандарты и поправки к стандартам не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в пути, денежные средства на расчетных и специальных счетах, в кредитных и брокерских организациях. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости по договору займа или банковского вклада осуществляется ежемесячно на конец каждого месяца, а также на дату полного или частичного выбытия (погашения) или списания займа или банковского вклада. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В этом случае при отражении в

		бухгалтерском учете договора банковского вклада применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с принесением метода ЭСП.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные).
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход Обществом не формируется.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	На отчетную дату у Общества отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые ассоциированные предприятия
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат

		значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке, которые напрямую относятся к данному финансовому обязательству. Если справедливая стоимость при первоначальном признании отличается от цены сделки, Общество учитывает этот инструмент на указанную дату в сумме оценки, если данная справедливая стоимость подтверждается котируемой ценой на идентичный актив или обязательство на активном рынке (т.е. исходные данные 1 Уровня) или основывается на модели оценки, при которой используются только данные наблюдаемого рынка и признает разницу между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки в качестве прибыли или убытка; После первоначального признания Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости на отчетную дату или в момент исполнения финансового обязательства.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости (за исключением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или суммы оценочного резерва под убытки) Кредиторская задолженность так же может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), Общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.

	инструментами хеджирования)	
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Общество не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество. Информация не раскрывается.
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	Общество не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество. Информация не раскрывается.
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	Общество не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество. Информация не раскрывается.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая невозмещаемый налог на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения либо по переоцененной стоимости. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 10 000 рублей (с учетом включенного в

		стоимость после распределения НДС) и ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Общества может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
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 Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива

		и права данной Обществу на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). Расходами на приобретение нематериального актива являются: • суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); • таможенные пошлины и таможенные сборы; • невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; • вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; • суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; • иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно,

	нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	информация не раскрывается.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а 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. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	В 2026 году в Обществе осуществляются следующие виды вознаграждений работникам: краткосрочные вознаграждения работникам, премии и выходные пособия. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в виде резерва неиспользованных отпусков не позднее последнего календарного дня каждого квартала. Обязательства по оплате страховых взносов (Социальный фонд России, в том числе ОСС НС), которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате

		вознаграждений работникам признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Обществом не используются пенсионные планы с установленными выплатами.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды арендатор признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. На дату начала аренды арендатор должен оценивать актив в форме права пользования по первоначальной стоимости. На дату начала аренды арендатор должен оценивать обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи необходимо дисконтировать с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, арендатор должен использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором. После даты начала аренды арендатор оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. В случае отсутствия

		сопоставимых обязательств – Средневзвешенная ставка ЦБ, действующая на момент признания актива. Арендатором используется неизменная ставка дисконтирования. Обязательство по договору аренды переоценивается арендатором путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды); либо при изменении оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм к уплате по опциону на заключение договора купли-продажи базового актива). В связи с отсутствием у арендатора сопоставимых данных о ставках привлечения заемных средств, Общество в расчетах опирается на средневзвешенную ставку привлечения, опубликованную Банком России. - Средневзвешенная ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором, примененная в отношении обязательств по аренде в течении отчетного периода составляет 15,72 %
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается
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	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. В большинстве случаев переход указанных рисков и выгод происходит одновременно с получением Обществом права собственности на запасы или с их фактическим получением. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (на основании законодательства Российской Федерации) Выбытие запасов происходит в результате: - продажи в ходе обычной деятельности; - ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации; - передачи в виде вклада в уставный капитал другой организации, паевой фонд; - передачи по договору мены, дарения; - внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности; - выявления недостачи или порчи запасов при их

		инвентаризации; иных случаев.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: - расходы на аудит и аналогичные расходы, которые будут понесены в следующем отчетном периоде, но относятся к текущему отчетному периоду; - обременительных договоров; - судебных исков; - налоговых претензий; - реструктуризации; Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), Общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или

		договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Взносы в уставный капитал оцениваются по первоначальной стоимости – в соответствии с уставными документами. В дальнейшем переоценка взносов в уставный капитал не производится. Эмиссионный доход у Общества отсутствует, соответственно, информация не предоставляется.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в

		бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды, выплачиваемые участникам Общества, представляются в финансовой отчетности Общества как изменения в составе капитала. Дивиденды распределяются согласно решению участников Общества. Общество отражает в отчете об изменениях в капитале сумму дивидендов, признанную в качестве распределений в пользу собственников в течение периода. Объявленные после отчетной даты дивиденды отражаются в отчете о движении капитала в том периоде, в котором они объявлены.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Прочие объекты у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2026 г.			31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Расчетные счета	2	0	2	23	0	23
7	Итого	2	0	2	23	0	23
8	Текстовое пояснение	По состоянию на 30 июня 2026 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31 декабря 2025 года: в 1 кредитной организации) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 2 тысячи рублей (на 31 декабря 2025 года: 23 тысячи рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2025 года: 100 процентов). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30 июня 2026 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2025 года: 0 тысяч рублей).					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	3
1	Денежные средства	2	23
7	Итого	2	23
8	Текстовое пояснение	В отчетном и сопоставимом периодах не проводились инвестиционные и финансовые операции, не требовавшие использования денежных средств и их эквивалентов, соответственно, в отчете о потоках денежных средств информация не отображается.	

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	157 052	169 905
2	Правительства Российской Федерации	56 080	59 079
7	нефинансовых организаций	100 972	110 826
16	Итого	157 052	169 905
17	Текстовое пояснение		

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2026 г.			31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая	Оценочный резерв под	Балансовая стоимост	Полная балансовая	Оценочный резерв под	Балансовая стоим

		стоимост ь	ожидаемы е кредитные убытки	сть	стоимост ь	ожидаемы е кредитные убытки	ость
1	2	3	4	5	6	7	8
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	18 003	-	18 003
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	6	0	6	3	-	3
13	Итого	6	0	6	18 006	-	18 006
14	Текстовое пояснение	По состоянию на 30 июня 2026 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в ПАО КБ «УБРиР» (на 31 декабря 2025 года: в НКО НКЦ (АО) и ПАО КБ «УБРиР») с общей суммой средств, превышающей 0 рублей. Совокупная сумма этих средств составила 6 тысяч рублей, (на 31 декабря 2025 года: 18 006 тысячи рублей) или 100 процентов от общей суммы в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30 июня 2026 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2025 года: 0 тысяч рублей).					

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2026 г.		31 декабря 2025 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	14,01-15,41	1-7	15,75-21,7	1-17
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	По требованию	-	По требованию
12	Прочее	-	-	-	-
13	Текстовое пояснение	Сделки РЕПО совершаются на ПАО Московская			

		биржа с Небанковская Кредитная организация-Центральный Контрагент "Национальный Клиринговый Центр" (акционерное общество). По условиям биржевого РЕПО, НКД по облигациям, переданным по первой части сделки РЕПО, получает первоначальный владелец облигаций – Общество, так как облигации передаются в РЕПО без прекращения признания. Срок исполнения второй части сделок РЕПО определяется исходя из условий заключения РЕПО в ПАО «Московская биржа» и составляет 1-7 дней.
--	--	---

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 года			На 31 декабря 2025 года		
		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
2	Дебиторская задолженность клиентов	14 669	-	14 669	22 096	-	22 096
8	Итого	14 669	-	14 669	22 096	-	22 096
9	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 14 669 тысяч рублей (на 31 декабря 2025г.: 22 096 тысяч рублей).					

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них
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	Итого
		Программное	Лицензии	Прочее	Программное	Лицензии	Прочее		

		обеспечен ие	франшиз ы	ее	обеспе чение	фран шизы		нематер иальных активов	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 01 января 2025 года, в том числе:	115	5		-	-	-	-	120
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	573	46	-	-	-	-	-	619
3	накопленная амортизация	(458)	(41)	-	-	-	-	-	(499)
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	(5)	-	-	-	-	-	(5)
10	накопленная амортизация	-	5	-	-	-	-	-	5
12	Амортизация	(26)	(3)	-	-	-	-	-	(29)
23	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 года, в том числе:	88	2		-	-	-	-	90
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	573	40	-	-	-	-	-	613
25	накопленная амортизация	(485)	(38)	-	-	-	-	-	(523)
27	Балансовая стоимость на 01 января 2026 г., в том числе:	62	5		-	-	-	-	67
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	573	51	-	-	-	-	-	624
29	накопленная амортизация	(511)	(46)	-	-	-	-	-	(557)
31	Поступление	-	4	-	-	-	-	-	4
35	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	(11)	-	-	-	-	-	(11)
36	накопленная амортизация	-	11	-	-	-	-	-	11
38	Амортизация	(26)	(3)	-	-	-	-	-	(29)
49	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 года, в том числе:	35	6		-	-	-	-	41
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	573	44	-	-	-	-	-	617

51	накопленная амортизация	(537)	(38)	-	-	-	-	-	(575)
53	Текстовое пояснение	Нематериальные активы Общества имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают программное обеспечение, приобретенное Обществом. У Общества отсутствуют нематериальные активы, созданные самостоятельно. Тестирование нематериальных активов на обесценение на отчетную дату 30 июня 2026 года и на 31 декабря 2025 г. признаков обесценения не выявило.							

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в объекты основных средств	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисные компьютеры и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисные компьютеры и оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 года, в том числе:	-	13	-	-	111	-	-	-	-	124
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	244	-	-	334	-	-	-	-	578
3	накопленная амортизация	-	(231)	-	-	(223)	-	-	-	-	(454)
13	Амортизация	-	(5)	-	-	(55)	-	-	-	-	(60)
24	Балансовая стоимость 30 июня 2025 года, в том числе:	-	8	-	-	56	-	-	-	-	64
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	244	-	-	334	-	-	-	-	578
26	накопленная амортизация	-	(236)	-	-	(278)	-	-	-	-	(514)
28	Балансовая стоимость 01 января 2026 года, в том числе:	-	1	-	-	314	-	-	-	-	315
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	244	-	-	648	-	-	-	-	892
30	накопленная амортизация	-	(243)	-	-	(334)	-	-	-	-	(577)

32	Поступление	-	28	-	-	1 016	-	-	-	-	1 044
36	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	(302)	-	-	-	-	(302)
37	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	(648)	-	-	-	-	(648)
38	накопленная амортизация	-	-	-	-	346	-	-	-	-	346
40	Амортизация	-	(1)	-	-	(143)	-	-	-	-	(144)
51	Балансовая стоимость 30 июня 2026 года, в том числе:	-	28	-	-	885	-	-	-	-	913
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	273	-	-	1 016	-	-	-	-	1 289
53	накопленная амортизация	-	(245)	-	-	(131)	-	-	-	-	(376)
55	Текстовое пояснение	По состоянию на 30 июня 2026 года балансовая стоимость амортизированных объектов основных средств составляет 28 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года: 1 тыс. руб.), балансовая стоимость неамортизированных объектов основных средств составляет 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года: 0 тыс. руб.). В составе "Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам" в категории "Земля, здания и сооружения" отражен актив в форме права пользования по договору субаренды нежилого помещения (офисная недвижимость), балансовая стоимость которого на 30 июня 2026 года составляет 1 016 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года: 314 тыс. руб.). Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в Примечании "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства". Информация по прочим условиям договора аренды представлена в Примечании "Аренда". По состоянию на 30 июня 2026 года и на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют не используемые объекты основных средств, пригодные для использования. По состоянию на 30 июня 2026 года и на 31 декабря 2025 года объектов основных средств, предоставленных Обществом за плату во временное пользование, объектов основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в том числе объектов основных средств, переданных Обществом в залог), у Общества не имеются.									

		Объекты основных средств, отражаемые по переоцененной стоимости, отсутствуют.
--	--	---

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 года			На 31 декабря 2025 года		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
9	Прочее	562	-	562	257	-	257
10	Итого	562	-	562	257	-	257
11	Текстовое пояснение	Авансы, предоплаты и задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов, на 30 июня 2026 года и на 31 декабря 2025 года отсутствуют; авансы, предоплаты и задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, на 30 июня 2026 года и на 31 декабря 2025 года отсутствуют.					

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		запасные части	материалы	инвентарь и принадлежности	вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
3	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
12	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

13	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
14	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
15	Балансовая стоимость на 01 января 2026г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
16	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
17	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
18	Поступление (создание)	-	4	-	-	-	4
21	Выбытие	-	(4)	-	-	-	(4)
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
28	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
29	Текстовое пояснение	По состоянию на 30 июня 2026 года и на 31 декабря 2025 года запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в том числе запасов, переданных в залог), у Общества отсутствуют					

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	906	314
3	Средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	11 246	-
4	сделки репо	11 246	-
16	Итого	12 152	314
17	Текстовое пояснение	На 30 июня 2026 года и на 31 декабря 2025 года обязательство по аренде при первоначальном признании отражается по рыночным ставкам. Информация по обязательствам по аренде	

		раскрывается в Примечании "Аренда". В отчетном и сравнительном периодах сделки РЕПО совершались на Московской бирже с Небанковская Кредитная организация-Центральный Контрагент "Национальный Клиринговый Центр" (акционерное общество). По условиям биржевого РЕПО, корпоративные облигации (финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации), приобретенные Обществом в 2023-2026 годах передаются в РЕПО без прекращения признания. Срок исполнения второй части сделок РЕПО определяется исходя из условий заключения РЕПО на бирже Московская биржа и составляет 1-7 дней. По состоянию на 30 июня 2026 года инвестиционные ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, переданы по первой части сделки РЕПО с обязательством обратного выкупа (01 июля 2026 г.) в сумме 11 246 тыс. рублей (31 декабря 2025г.: 0 тыс. руб.).
--	--	---

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2026 г.		31 декабря 2025 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	3	4
2	Обязательства по аренде	15,72	31.12.2028	17,27	31.12.2028
7	Прочее	14,01-15,41	1-7 дней	16,15-21,85 (в рублях)	1-12 дней
8	Текстовое пояснение	В отчетном и сравнительном периодах сделки РЕПО совершались на ПАО «Московская биржа» с Небанковская Кредитная организация-Центральный Контрагент "Национальный Клиринговый Центр" (акционерное общество). По условиям биржевого РЕПО, корпоративные облигации (финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации), приобретенные Обществом в 2021-2025 годах передаются в РЕПО без прекращения признания. Срок исполнения второй			

		части сделок РЕПО определяется исходя из условий заключения РЕПО на бирже Московская биржа и составляет 1-7 дней.
--	--	---

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая
по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30-июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
20	Прочее	39	26
21	Итого	39	26
22	Текстовое пояснение		

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01 января 2025 года	-	-	-	343	343
3	Использование резервов	-	-	-	(343)	(343)
7	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 года	-	-	-	-	-
8	Текстовое пояснение	В декабре 2025 г. Обществе создан резерв в размере 343 тысячи рублей в отношении расходов на проведение аудиторской проверки за 2025 год, оставшаяся сумма резервов - расходы будут понесены в 2026 году, но имеют отношение к отчетному периоду - 2025 год. Созданный ранее резерв полностью использован.				

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	683	344
3	Расчеты по социальному страхованию	207	104
8	Итого	890	448
9	Текстовое пояснение		

Примечание 30. Капитал и управление капиталом**Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью****Таблица 30.2**

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	- ООО «Инвест Техно» принадлежащая доля компании 99,99 % - Малек Татьяна Иосифовна принадлежащая доля компании 0,01 %
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменения в структуре долей в капитале не производились
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировка не производилась
4	Информация о распределении прибыли	В 1 полугодии 2026 года распределена прибыль по итогам деятельности Общества за 9 месяцев 2025 года в сумме 76 600.0 тыс. рублей, и за 2025 год 52 060.0 тыс.рублей (В 2025 году распределена прибыль в размере 130 484.0 тысяч рублей, в том числе: за 2024 год в размере 51 715,0 тысяч рублей; за 1 полугодие 2025 года в размере 78 769.0 тысяч рублей)
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Не предусмотрено

Управление капиталом

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	В течение 2026 года и 2025 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей На 30 июня 2026 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 139 822,0 тысяч рублей (на 31 декабря 2025 года: 184 567 тысяч рублей).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 2026 года и в течение 2025 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к величине капитала (уровню собственных средств). Нарушения отсутствуют.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	-

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, за январь-июнь 2026 г.

Таблица 33.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от	Итого
------------------	-------------------------	--	--	-------

		торговых операций	переоценки	
1	2	3	4	7
1	Долговые ценные бумаги	6	(5 331)	(5 325)
5	Итого	6	(5 331)	(5 325)
6	Текстовое пояснение			

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, за январь-июнь 2025 г.

Таблица 33.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Долговые ценные бумаги	854	12 786	13 640
5	Итого	854	12 786	13 640
6	Текстовое пояснение			

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За январь - июнь 2026 г.	За январь - июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	16 136	11 702
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	16 136	11 702
15	Итого	16 136	11 702
16	Текстовое пояснение		

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За январь - июнь 2026 г.	За январь - июнь 2025 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	97 557	113 033
46	Итого	97 557	113 033
54	Всего	97 557	113 033
55	Текстовое пояснение		

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За январь - июнь 2026 г.	За январь - июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	5 697	4 590
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 728	1 387
6	Прочее	252	83
7	Итого	7 677	6 060
8	Текстовое пояснение		

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За январь - июнь 2026 г.	За январь - июнь 2025 г.
1	2	3	4
7	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	22

15	Итого	-	22
16	Текстовое пояснение	Прочие операционные расходы в период январь-июнь 2025 г. включают в себя расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении Паевых инвестиционных фондов (РКО, оплата услуг депозитария при прекращении паевого инвестиционного фонда).	

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За январь - июнь 2026 г.	За январь - июнь 2025 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	283	1 641
5	По обязательствам по аренде	57	4
7	Итого	340	1 645
8	Текстовое пояснение		

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За январь - июнь 2026 г.	За январь - июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	255	312
2	Амортизация основных средств	145	61
3	Амортизация нематериальных активов	29	29
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	785	755

9	Расходы на служебные командировки	-	16
13	Прочие хозяйственные расходы	5	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	43	21
17	Прочее	204	144
18	Итого	1 466	1 338
19	Текстовое пояснение	Прочие административные расходы включают в себя членство в СРО в 1 полугодии 2026 г. 195 тыс. руб. (в 1 полугодии 2025 г. 136 тыс. руб.)	

Примечание 46. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За январь - июнь 2026 г.	За январь - июнь 2025 г.
1	2	3	4
3	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	343	312
6	Прочее	3	-
7	Итого	346	312
8	Текстовое пояснение		

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За январь - июнь 2026 г.	За январь - июнь 2025 г.
1	2	3	4
3	Прочее	2	0
4	Итого	2	0
5	Текстовое пояснение		

Примечание 47. Аренда**Информация по договорам аренды, по условиям которых**

организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Аренда не является основным видом деятельности Общества, арендованное имущество используется для осуществления предпринимательской деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Общество не имеет право сдавать помещение в субаренду без предварительного письменного согласия Арендодателя
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	-
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Общество в случае изменения срока аренды или суммы платежей пересчитывает обязательство по аренде с учетом новых показателей.

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

Таблица 47.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	30.06.2026 г.	31.12.2025 г.
------------------	-------------------------	------------------	---------------	---------------

1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	885	314
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	906	314
4	Текстовое пояснение			

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2026 г.	30.06.2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	57	4
2	проценты уплаченные	57	4
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	120	59
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	120	59
7	Итого	177	63
8	Текстовое пояснение	Общество арендует часть офисного помещения по договору краткосрочной аренды. Каждый 11 месяцев договор автоматически продлевается, если ни одна из сторон в установленный срок не заявит о его расторжении. Общество классифицирует договор как долгосрочный договор аренды, так как имеет намерение остаться в арендуемом помещении и не переезжать в другое здание в ближайшие 3 года. По данному договору был признан актив в форме права пользования (на дату первоначального признания в величине, равной обязательству по аренде) и обязательство по аренде (на дату первоначального признания по приведенной стоимости арендных платежей). В дальнейшем в связи с увеличением срока аренды 31.12.2025 года произведена	

		корректировка стоимости актива и обязательства, но в связи с перезаключением договора субаренды на новую часть офисного помещения – в марте отражено выбытие арендованной части офисного помещения и поступление нового – части офисного помещения.
--	--	---

Примечание 48. Налог на прибыль**Налог на прибыль в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За январь - июнь 2026 г.	За январь - июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	25 323	29 386
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 209)	2 636
3	Прочее	-	-
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	24 114	32 022
5	налог на прибыль, отраженный в составе капитала		
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	24 114	32 022
7	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2026 году составляет 25 процентов (в 2025 году: 25 процентов).	

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За январь - июнь 2026 г.	За январь - июнь 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	99 228	129 607
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	24 807	32 402

3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	0	3
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	3
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применяемой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(694)	(531)
10	Прочее	-	148
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	24 114	32 022
12	Текстовое пояснение	Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль. У Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков.	

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер показателя	Наименование показателя	За январь - июнь 2026 г.		За январь - июнь 2025 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	-	-	-	-

2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	128 660	-	63 654	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(128 660)	-	(63 654)	-
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	-	-	-	-
5	Текстовое пояснение	Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между участниками некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За январь-июнь 2026 года начислены и выплачены за 2025 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 128 660 тысяч рублей (за январь-июнь 2025 года: 63 654 тысяч рублей).			

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
События после окончания отчетного периода

Таблица 59.1

Номер показателя	Наименование псказателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	События после окончания отчетного периода отсутствуют.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	-

Директор

Главный бухгалтер

24 июля 2026 г.



[Signature]
[Signature]

С.И. Шумило

Н.А. Доронина