

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
22401373000	56739770	1245200007689	5260494368

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 30 июня 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Р52 - Девелопмент"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
603006, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул Максима Горького, д. 117, помещ.
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	47 643	28 037
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 298	2 326
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	-	-
4	дебиторская задолженность	12	4 298	2 326
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	13 601	15 776
6	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 146	3 574
7	Прочие активы	20	1 429	972
8	Итого активов		69 117	50 686
Раздел II. Обязательства				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		6	10
10	кредиторская задолженность	26	6	10
11	Резервы - оценочные обязательства	28	-	518
12	Прочие обязательства	29	8 129	3 178
13	Итого обязательств		8 135	3 706
Раздел III. Капитал				
14	Уставный капитал	30	55 200	55 200
15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		5 782	(8 220)
16	Итого капитала		60 982	46 980
17	Итого капитала и обязательств		69 117	50 686

Директор	Кондаков М. А.
(должность)	(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
22401373000	56739770	1245200007689	5260494368

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За 1 полугодие 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Р52 - Девелопмент"	
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)	
603006, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул Максима Горького, д. 117, помещ. П23	
(адрес организации в пределах места нахождения организации)	

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показателя	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:		2 173	2 580	1 135	1 276
2	процентные доходы	34	2 173	2 580	1 133	1 276
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		-	-	2	-
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	21 642	9 694	10 897	6 630
5	Расходы на персонал	41	(26 420)	(9 297)	(15 150)	(6 292)
6	Прямые операционные расходы	42	-	(730)	-	(336)
7	Общие и административные расходы	45	(12 123)	(6 067)	(6 930)	(2 793)
8	Прочие доходы	46	28 732	6 688	22 254	4 393
9	Прочие расходы	46	(1)	(1)	(1)	(1)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		14 002	2 868	12 206	2 878
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		14 002	2 868	12 206	2 878
Раздел II. Прочий совокупный доход						
12	Итого совокупного дохода (расхода)		14 002	2 868	12 206	2 878

Директор		Кондаков М. А.
(должность)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
22401373000	56739770	1245200007689	5260494368

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За 1 полугодие 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Р52 - Девелопмент"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

603006, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул Максима Горького, д. 117, помещ. П23

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Остаток на 31 декабря 2024 г.		45 000	1 092	46 092
2	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный.		45 000	1 092	46 092
3	Остаток на 31 декабря 2024 г.		45 000	1 092	46 092
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		х	2 868	2 868
5	Остаток на 30 июня 2025 г.		45 000	3 960	48 960
6	Остаток на 31 декабря 2025 г.		55 200	(8 220)	46 980
7	Остаток на 31 декабря 2025 г., пересмотренный.		55 200	(8 220)	46 980
8	Остаток на 31 декабря 2025 г.		55 200	(8 220)	46 980
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		х	14 002	14 002
10	Остаток на 30 июня 2026 г., в том числе:		55 200	5 782	60 982

Директор
(должность)

Кондаков М. А.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

29

Июля

2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
22401373000	56739770	1245200007689	5260494368

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За 1 полугодие 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Р52 - Девелопмент"				
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)				
603006, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул Максима Горького, д. 117, помещ.				
(адрес организации в пределах места нахождения организации)				
Код формы по ОКУД: 0420005				
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)				
(тыс. руб.)				

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		48 728	15 108
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-	(3 642)
3	Проценты полученные		2 198	2 649
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(24 192)	(8 341)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 091)	(8)
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 090)	(656)
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		20 553	5 109
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(771)	(8 391)
9	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(151)	(2 450)
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(922)	(10 841)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Сальдо денежных потоков за отчетный период		19 631	(5 732)
12	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		27 898	37 018
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		47 529	31 287

Директор	Кондаков М. А.
(должность)	(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации
На 30 июня 2026 г.

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)	21-000-1-01130, 22.11.2024
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	603006, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул Максима Горького, д. 117, помещ. П23
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бенефициар - Головкин Олег Владиславович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	20

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность
На 30 июня 2026 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Управляющая компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Управляющая компания подвержена экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Уход иностранных компаний, предоставляющих товары и услуги, негативно сказывается на сроках реализации инвестиционных проектов и стоимости. Оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты не представляется возможным. Но руководство Управляющей компании уверено, что в текущей ситуации предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости деятельности и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам и не намерено ликвидировать компанию или прекратить ее операционную деятельность в обозримом будущем.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
На 30 июня 2026 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	При составлении финансовой отчетности Общество основывается на требованиях федерального законодательства, Отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России. Общество отражает в отчетности финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9, МСФО 7 и определяет их справедливую стоимость в соответствии с выбранной бизнес-моделью и требованиями МСФО 1
2	Причины реклассификации сравнительных	Не применимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с	Не применимо

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
На 30 июня 2026 г.

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	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой) не применялись
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Не применимо
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: - ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; -ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является Российский рубль (код валюты 643). Общество пересчитывает статьи в иностранной валюте в функциональную валюту и отражает результаты такого пересчета по официальному курсу, установленному Банком России на дату операции. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производилась.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная финансовая отчетность составлена на основании допущения непрерывности деятельности Общества с учетом отсутствия необходимости ликвидации или существенного сокращения масштабов деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В соответствии с профессиональным суждением, в данной финансовой отчетности пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не требуется
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В 2026 году Управляющей компанией не вносились существенные изменения в учетную политику
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	В настоящее время Управляющая компания отслеживает проекты нормативных актов Банка России и после принятия и официального опубликования новых нормативных актов проведет оценку их предполагаемого влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся следующие активы: - денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицируют денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой некредитной финансовой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	На отчетную дату у Общества отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На отчетную дату у Общества отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	В случае, если доходность генерируют предусмотренные инструментом денежные потоки (выплаты процента, купона, номинала и т.д.) финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Не применимо
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательства
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		

22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Стоимость объектов инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, погашается посредством начисления амортизации. Амортизируемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта инвестиционного имущества понимается сумма, которую Общество получило бы на текущую дату от выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества составляет менее 50% от первоначальной стоимости объекта, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Срок полезного использования объектов инвестиционного имущества определяется при их признании и составляет: — недвижимость, находящаяся в собственности – срок, соответствующий сроку полезного использования устанавливаемому аналогичному объекту основного средства согласно требованиям настоящей Учетной политики; — недвижимость, полученная по договору операционной аренды – исходя из срока договора аренды. Начисление амортизации начинается с даты признания объекта в качестве инвестиционного имущества. По земельным участкам амортизация не начисляется. Инвестиционное имущество, учитываемое по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. На конец каждого отчетного года организация определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Правила, процедуры, методики, применяемые при оценке наличия признаков возможного обесценения объектов инвестиционного имущества, приведены в Методике проверки на обесценение нефинансовых активов (Приложение №4 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета). Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается: — сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных невозмещаемых налогов. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.
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	Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 5% от общей площади. Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности.
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	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; Ко всем группам однородных основных средств, кроме групп «Земельные участки» и «Здания и сооружения» применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Способ учета ОС по группам "Земельные участки" и "Здания и сооружения" "по переоцененной стоимости". Основным средством признается объект, имеющий материально-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. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС). Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов (балансовый счет 61009 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности").
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Суммы переоценки отличных от инвестиционной недвижимости основных средств, отраженные в составе совокупного финансового результата без включения в прибыль (убыток), формируют показатель накопленной дооценки таких основных средств. Первоначально накопленная дооценка отражается обособленно в составе капитала в бухгалтерском балансе организации. Впоследствии накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль Управляющей компании единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка. Указанный способ списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль Управляющей компании применяется в отношении всех отличных от инвестиционной недвижимости основных средств.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Применяется линейный метод амортизации
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объекта основных средств Общество определяет при признании объекта основных средств исходя из: ожидаемого срока полезного использования этого объекта, ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают неисключительные права на программное обеспечение, лицензии, товарные знаки
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	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. Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; 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 нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль Управляющей компании единовременно при списании объекта нематериальных активов, по которому была накоплена дооценка.

32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Активы с неопределенным сроком 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	Сроки амортизации НМА определяются исходя из фактических сроков использования актива
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения.
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	Общество выплачивает краткосрочные вознаграждения работникам, а также выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения работникам — это все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений: оплата труда и стимулирующие выплаты; оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе, временная нетрудоспособность); другие вознаграждения, в том числе в иной форме (медицинское обслуживание и другие аналогичные вознаграждения)
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми	Не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Договоры аренды признаются как активы в форме права пользования и соответствующие обязательства на дату начала аренды. Обязательство оценивается в сумме равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Актив в форме права пользования первоначально оценивается по стоимости, включающей: суммы первоначальной оценки обязательства по аренде, авансовые платежи, первоначальные прямые затраты и затраты на восстановление. Впоследствии актив в форме права пользования оценивается по стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения и корректируется с учетом переоценки арендного обязательства в результате пересмотра оценки или модификаций договора аренды. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом в течение срока аренды.
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	Используется в отношении договоров краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменная составляющая арендной платы согласно договору аренды, заключенному Управляющей компанией, отсутствует.
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	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	В качестве запасов признаются: активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Организация осуществляет оценку запасов по методу ФИФО (первым поступил - первым выбыл).Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из величин: - по себестоимости или по чистой цене продажи. Читсая возможная цена продажи - расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных хатрат, которые необходимо понести для продажи. Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета Организация оценивает запасы по чистой возможной цене продажи на конец отчетного года. Периодичность проведения их оценки в течение отчетного года установлена ежеквартально. Организация приняла решение не применять вышесказанное в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. при этом затраты, которые должны были включаться в стоиомсть запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв-оценочное обязательство представляет собой существующее обязательство, возникающее из прошлых событий, для урегулирования которго представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Резерв- оценочное обязательство признается в качестве обязательства при допущении возможности получения надежной расчетной оценки. В бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: - существует обязательство Общества ,вытекающее из договора, требований законодательства РФ или иного подлежащего применению права, возникшее в результате прошлого события; - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности существования события, считается, что событие (наличие обязательства, выбытие ресурсов) принимается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем не будет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет. Сумма резерва - оценочного обязательства, формируется исходя из оценки ожидаемых затрат и формирования гипотез развития неопределенности, формирование гипотез и расчетная оценка ожидаемых затрат производится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37. Профессиональное суждение основывается на следующих оценках вероятности оттока денежных средств: малая вероятность (0-30%); средняя вероятность - (30%-70%); высокая вероятность (70%-100%). При невозможности получить надежную расчетную оценку на основании профессионального суждения, что имеет место обязательство, Общество признает вместо резерва - оценочного обязательства условное обязательство
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления. Кредиторская задолженность со сроком погашения более года отражается по амортизированной стоимости. Общество осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутреннийдокумент, обосновывающий причины списания. Для списания просроченной кредиторской задолженности, кроме акта инвентаризации, необходимо наличие подтверждающих задолженность документов (например акт сверки расчетов, выписка из ЕГРЮЛ)
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участник несет ответственность по погашению обязательств перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участником, которая регистрируется в соответствии с действующим законодательством. Добавочный капитал формируется за счет:- получения безвозмездного финансирования, предоставленного участником Управляющей компании;- внесенных вкладов в имущество Управляющей компании;- прироста стоимости основных средств при переоценке
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Выкуп долей Обществом осуществляется по цене предложения третьему лицу, если другие участники Общества не использовали свое имущественное право покупки доли или части доли участника Общества. В случае выхода участника из Общества его доля переходит к Обществу. Общество выплачивает действительную стоимость его доли в уставном капитале. Действительная стоимость доли участника Общества выплачивается за счет разницы между стоимостью чистых активов Общества и размером его уставного капитал

50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не создается
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Не применимо
52	Порядок отражения дивидендов	Доходы участникам не начислялись и не выплачивались
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показател я	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчетные счета	47 643	47 643	28 037	28 037
2	Итого	47 643	47 643	28 037	28 037
3	Текстовое пояснение	На 30.06.2026 денежные средства находятся в следующих обслуживающих кредитных организациях: Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) (93,23% от общей суммы денежных средств) и Филиал "Нижегородский" АО "АЛЬФА-БАНК" (6.77% от общей суммы денежных средств). По данным рейтингового агенства "Эксперт РА" кредитные рейтинги вышеуказанных банков ru.AAA Прогноз "Стабильный" и ruAA+Прогноз «Стабильный», соответственно.			

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	47 643	28 037
2	Итого	47 643	28 037

Примечание 6. 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 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-
2	Итого	-	-	-	-

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	3 874	3 874	2 120	2 120
2	Прочее	423	423	205	205
3	Итого	4 298	4 298	2 326	2 326
4	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов на 30.06.2026 года представлена задолженностью по вознаграждению доверительного управляющего ЗПИФ (37,34%), задолженностью за использование товарных знаков по лицензионным договорам (45,05%) задолженностью по арендной плате за использование рекламных конструкций (17,61%). Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2025 года представлена задолженностью по вознаграждению доверительного управляющего ЗПИФ (57,22%), задолженностью по вознаграждению по лицензионному договору на использование товарных знаков (25,09%), задолженностью по арендной плате за использование рекламных конструкций (17,69%)			

Примечание 8. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	Прочее		
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	372	8 878	-	9 250
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	377	9 035	-	9 412
3	накопленная амортизация	(5)	(157)	-	(162)
4	Поступление	400	1 570	979	2 949
5	Амортизация	(61)	(918)	-	(979)
6	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	711	9 530	979	11 220
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	776	10 605	979	12 360
8	накопленная амортизация	(65)	(1 075)	-	(1 141)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	644	14 223	910	15 776
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	776	16 366	910	18 051
11	накопленная амортизация	(132)	(2 142)	-	(2 275)
12	Поступление	-	-	166	166
13	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	-	1 076	(1 076)	-
14	Амортизация	(66)	(2 275)	-	(2 341)
15	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г., в том числе:	578	13 023	-	13 601
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	776	17 441	-	18 217
17	накопленная амортизация	(198)	(4 418)	-	(4 616)
18	Текстовое пояснение	Компания имеет лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и владеет компьютерным программным обеспечением и правами на товарные знаки			

Примечание 9. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Итого
		Земля, здания и сооружения	Прочее	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	8 152	-	8 152
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 391	-	8 391
3	накопленная амортизация	(238)	-	(238)
4	Амортизация	(2 270)	-	(2 270)
5	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	5 882	-	5 882
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 391	-	8 391
7	накопленная амортизация	(2 508)	-	(2 508)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	3 574	-	3 574
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 391	-	8 391
10	накопленная амортизация	(4 816)	-	(4 816)
11	Поступление	-	910	910
12	Амортизация	(2 270)	(68)	(2 338)
13	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г., в том числе:	1 304	842	2 146
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 391	910	9 300
15	накопленная амортизация	(7 086)	(68)	(7 154)
16	Текстовое пояснение	Балансовая стоимость объектов основных средств, предоставленных организацией за плату во временное пользование, на 30.06.2026 составляет 1 304 тыс. руб.		

Примечание 10. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 429	1 429	972	972
3	Итого	1 429	1 429	972	972
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.06.2026 года в сумме по строке расчеты с поставщиками и подрядчиками учтен аванс в сумме 1 085 тыс. руб., уплаченный по договору аренды помещения и аванс в сумме 298 тыс.руб.,уплаченный за услуги по регистрации товарных знаков			

Примечание 10. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов	Итого
		Материалы	
1	2	3	4
1	Поступление (создание)	145	145
2	Признание в составе расходов	(145)	(145)
3	Поступление (создание)	121	121
4	Признание в составе расходов	(121)	(121)

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	3	-
2	Прочее	3	10
3	Итого	6	10

Примечание 12. Резервы – оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	518	518
2	Использование резервов	(518)	(518)
3	Текстовое пояснение	На 31.12.2025 года создан резерв по расходам на проведение аудита отчетности за 2025 год в сумме 518 тыс. руб. Созданный резерв был полностью использован в марте 2026 г.	

Примечание 13. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	3 243	1 409
2	Расчеты по социальному страхованию	1 468	1 479
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3 418	289
4	Итого	8 129	3 178

Примечание 14. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 14.2

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	Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.06.2026 года составляет 55 200 тысяч рублей. По состоянию на 31.03.2026 года уставный капитал оплачен полностью. Участники общества и их доли в уставном капитале: Головкин Олег Владиславович - 75% Акатьев Максим Валерьевич - 12,5% Акатьев Павел Валерьевич - 12,5%. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2025 года составлял 55 200 тысяч рублей.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Структура долей в уставном капитале за отчетный период не изменялась.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Не применимо
4	Информация о распределении прибыли	Общим собранием участников Общества от 30.04.2026 г. принято решение о направлении чистой прибыли за 2024 год в сумме 1 092 тыс. руб. на погашение убытка Общества за 2025 год
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительные права участников не установлены

Примечание 14. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 14.3

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.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 1 полугодия 2026 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Прочие резервы в организации не создаются

Примечание 15. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 15.1

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:	2 173	2 580
2	амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	268	2 580
3	прочее	1 905	-
4	Итого	2 173	2 580

Примечание 15. Процентные доходы

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 15.1 (За последний квартал)

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:	1 133	1 276
2	амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	83	1 276
3	прочее	1 050	-
4	Итого	1 133	1 276

Примечание 16. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 16.1

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	21 642	9 694
2	Итого	21 642	9 694
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	21 642	9 694

Примечание 16. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 16.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 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	10 897	6 630
2	Итого	10 897	6 630
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	10 897	6 630

Примечание 17. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 17.1

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	20 135	7 702
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	6 055	1 522
3	Прочее	230	73
4	Итого	26 420	9 297

Примечание 17. Расходы на персонал

**Расходы на персонал
(За последний квартал)**

Таблица 17.1 (За последний квартал)

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	11 661	5 222
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	3 344	1 028
3	Прочее	144	42
4	Итого	15 150	6 292

Примечание 18. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	730
2	Итого	730

Примечание 18. Прямые операционные расходы

**Прямые операционные расходы
(За последний квартал)**

Таблица 18.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	336
2	Итого	336

Примечание 19. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	614	340
2	Амортизация основных средств	2 338	2 270
3	Амортизация нематериальных активов	2 341	979
4	Расходы по аренде	2 972	582
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	307	146
6	Расходы на служебные командировки	-	8
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	45	55
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	3 123	159
9	Прочее	383	1 528
10	Итого	12 123	6 067
11	Текстовое пояснение	Сумма расходов по краткосрочным договорам аренды офисных помещений, к которым применяется освобождение, связанное с признанием, составила 2 972 тыс. руб. за 1 полугодие 2026 года	

Примечание 19. Общие и административные расходы

**Общие и административные расходы
(За последний квартал)**

Таблица 19.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	327	238
2	Амортизация основных средств	1 209	1 141
3	Амортизация нематериальных активов	1 182	531
4	Расходы по аренде	1 696	334
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	154	141
6	Расходы на служебные командировки	-	8
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	20	27
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	2 128	159
9	Прочее	213	214
10	Итого	6 930	2 793

Примечание 20. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	1 861	2 473
2	Прочее	26 871	4 215
3	Итого	28 732	6 688
4	Текстовое пояснение	По строке прочее отражен доход по лицензионным договорам на использование товарных знаков. По строке доходы от сдачи имущества, кроме инвестиционного имущества отражен доход от сдачи в аренду рекламных конструкций.	

Примечание 20. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы
(За последний квартал)

Таблица 20.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	937	1 232
2	Прочее	21 317	3 161
3	Итого	22 254	4 393

Примечание 20. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 20.2

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

Примечание 20. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы
(За последний квартал)

Таблица 20.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	1	1
2	Итого	1	1