

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286585000	70090950	1037739860718	7704501207

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 30 июня 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "РИКОМ-ТРАСТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

127051, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер 1-й Колобовский, д. 11

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	344 047,27	739 431,01
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		59 484 686,05	56 686 708,17
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	48 132 641,10	49 437 895,89
4	займы выданные и прочие размещенные средства	7	5 064 109,59	-
5	дебиторская задолженность	8	6 287 935,36	7 248 812,28
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	9	116 298 991,36	116 432 794,99
7	Основные средства и капитальные вложения в них	10	8 831,03	96 267,98
8	Требования по текущему налогу на прибыль	22	56 174,00	617 802,00
9	Отложенные налоговые активы	22	73 078,57	762 125,94
10	Прочие активы	11	3 494 396,86	1 735 291,88
11	Итого активов		179 760 205,14	177 070 421,97
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 076 857,89	991 205,27
13	кредиторская задолженность	12	1 076 857,89	991 205,27
14	Прочие обязательства	13	9 147 503,08	7 191 464,63
15	Итого обязательств		10 224 360,97	8 182 669,90
Раздел III. Капитал				
16	Уставный капитал	14	166 264 800,00	166 264 800,00
17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		3 271 044,17	2 622 952,07
18	Итого капитала		169 535 844,17	168 887 752,07
19	Итого капитала и обязательств		179 760 205,14	177 070 421,97

Президент

(должность)

Хакимова Э. А.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286585000	70090950	1037739860718	7704501207

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За 1 полугодие 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "РИКОМ-ТРАСТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

127051, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер 1-й Колобовский, д. 11

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(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:		6 445 658,27	5 595 252,44	1 688 539,51	3 675 676,62
2	процентные доходы	15	3 478 049,33	6 096 768,21	1 684 410,97	3 753 479,45
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		2 967 608,94	(501 515,77)	4 128,54	(77 802,83)
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	16	32 455 831,73	30 292 760,07	17 281 422,58	15 170 669,70
5	Расходы на персонал	17	(24 524 112,11)	(15 373 821,20)	(11 732 103,16)	(7 678 351,13)
6	Прямые операционные расходы	18	(440 000,00)	-	(440 000,00)	-
7	Общие и административные расходы	19	(13 040 238,42)	(16 103 179,22)	(6 445 968,89)	(8 237 028,04)
8	Прочие доходы	20	440 000,00	-	440 000,00	-
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 337 139,47	4 411 012,09	791 890,04	2 930 967,15
10	Налог на прибыль, в том числе:	22	(689 047,37)	(1 463 238,80)	70 944,82	(748 189,39)
11	текущий налог на прибыль	22	-	(1 588 124,00)	-	(767 487,00)
12	отложенный налог на прибыль	22	(689 047,37)	124 885,20	70 944,82	19 297,61
13	Прибыль (убыток) после налогообложения		648 092,10	2 947 773,29	862 834,86	2 182 777,76
Раздел II. Прочий совокупный доход						
14	Итого совокупного дохода (расхода)		648 092,10	2 947 773,29	862 834,86	2 182 777,76

Президент

(должность)

(подпись)

Хакимова Э. А.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

27

Июля

2026 г.

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286585000	70090950	1037739860718	7704501207

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За 1 полугодие 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "РИКОМ-ТРАСТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

127051, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер 1-й Колобовский, д. 11

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(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.		166 264 800,00	6 123 920,53	172 388 720,53
2	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный.		166 264 800,00	6 123 920,53	172 388 720,53
3	Остаток на 31 декабря 2024 г.		166 264 800,00	6 123 920,53	172 388 720,53
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		х	2 947 773,29	2 947 773,29
5	Остаток на 30 июня 2025 г.		166 264 800,00	9 071 693,82	175 336 493,82
6	Остаток на 31 декабря 2025 г.		166 264 800,00	2 622 952,07	168 887 752,07
7	Остаток на 31 декабря 2025 г., пересмотренный.		166 264 800,00	2 622 952,07	168 887 752,07
8	Остаток на 31 декабря 2025 г.		166 264 800,00	2 622 952,07	168 887 752,07
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		х	648 092,10	648 092,10
10	Остаток на 30 июня 2026 г., в том числе:		166 264 800,00	3 271 044,17	169 535 844,17

Президент

(ДОЛЖНОСТЬ)

Хакимова Э. А.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286585000	70090950	1037739860718	7704501207

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За 1 полугодие 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "РИКОМ-ТРАСТ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
127051, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер 1-й Колобовский, д. 11
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(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		31 713 736,86	31 575 070,06
2	Проценты полученные		3 273 008,23	5 952 707,31
3	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(18 655 763,99)	(12 704 580,40)
4	Оплата прочих административных и операционных расходов		(18 283 131,87)	(18 643 433,09)
5	Уплаченный налог на прибыль		-	(1 407 720,00)
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		2 518 194,00	758 296,00
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		566 043,23	5 530 339,88
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		305 000 000,00	942 900 000,00
9	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(306 000 000,00)	(948 900 000,00)
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(1 000 000,00)	(6 000 000,00)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(433 956,77)	(469 660,12)
12	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		778 348,43	745 700,36
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		344 391,66	276 040,24

Президент
(должность)

Хакимова Э. А.
(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)	21-000-1-00631 от 31.01.2009, запись в реестре номер 56 от 31.01.2009
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	127051, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, пер 1-Й Колобовский, дом 11
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Участниками Общества на конец отчетного периода являются: 1.Общество с ограниченной ответственностью «Триумф» ОГРН 1027601302189 дата присвоения 01.10.2002 - 98% УК с 28 октября 2022 г. ГРН 2227710272502 (Конечный бенефициар Климова Наталья Игоревна) 2.Козлов Николай Борисович - 2% УК с 23 августа 2023 г.ГРН 2237707931866
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не имеет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	по состоянию на 31.12.2025 г - 15 человек; по состоянию на 30.06.2026г. - 17 человек.

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	Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Финансовые результаты управляющих компаний ПИФ в первом полугодии 2026 года определялись притоком средств в паевые фонды, динамикой доходности активов и ростом комиссионных доходов. Основными драйверами стали корпоративные закрытые фонды. Во втором квартале индикатор биржевого денежного рынка стабильно превышал ключевую ставку в среднем на 0,3% годовых, В первом полугодии 2026 года ключевая ставка Банка России находилась в тренде плавного снижения, на уровне 14,25%. Снижение ставки шло медленнее, чем ожидал рынок из-за повышенных проинфляционных рисков (инфляция в июне составила около 6%).
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	СВО в Украине и последующие санкции привели к серьезным изменениям в российской экономике. Наибольшие негативные последствия связаны с санкциями, инфляцией и оттоком капитала. Положительные моменты, такие как рост отечественного производства и сельского хозяйства, а также переход на расчеты в национальной валюте. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для устойчивого развития бизнеса в условиях сложившихся в бизнесе и экономике. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства

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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ), Международными стандартами бухгалтерской отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых активов оцениваемых по амортизированной стоимости скорректированными на резервы под кредитное обесценение, а в случае долгосрочного характера финансовых активов, они отражаются с учетом дисконтирования его стоимости по рыночной ставке процентов. Во 2 квартале 2026 года резервы под кредитное обесценение составили: по дебиторской задолженности клиентов - 0,1%, по денежным средствам на расчетных счетах и депозитах в банках РФ - 0,1%.
2	Причины реклассификации сравнительных	Не применяется
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применяется
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применяется
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применяется

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	Руководство использует ряд суждений в отношении представления активов и обязательств, доходов и расходов, раскрытия условных активов и обязательств при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ОСБУ.
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	Наибольшее влияние на оценки и допущения оказывают резервы под кредитное обесценение по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, резервы по предстоящим расходам, а также отражение дисконтированных начисленных процентов по депозитам организации.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых активов организация применяет МСФО (IFRS) 9. Имеющиеся у организации финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости по долгосрочным активам – с применением метода эффективной процентной ставки. При первоначальном признании производится кредитное обесценение актива в соответствии с категорией кредитного риска и учетной политикой организации. На конец отчетного периода производится пересмотр кредитных рисков финансовых активов.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Обязательств и активов в валюте нет.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство и собственник намеревается и далее развивать данный бизнес в Российской Федерации. Руководство полагает, что допущение о непрерывности деятельности применимо к организации в связи с показателем достаточности собственного капитала организации. Руководству не известно о существенных неопределенностях, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности организации в дальнейшем обеспечивать непрерывность своей деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Поскольку экономика Российской Федерации не попадает под определение гиперинфляционной, данные бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Внесений изменений в учетную политику не планируется
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		

9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет 1 календарный месяц. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам с кредитными организациями, имеющим срок погашения "до востребования" и сроком менее 1 года не применяется. Денежные средства и эквиваленты подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Общество руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости, после первоначального признания - по амортизируемой стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам, на основании которых средства Общества размещены в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющим срок погашения "до востребования" и сроком менее 1 года не применяется. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Общество руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В отчетном периоде по решению руководства Общество не приобретало финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В отчетном периоде по решению руководства Общество не приобретало финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, принимаются к учету по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). Краткосрочные финансовые активы, сроком до 1 года, по методу ЭСП не дисконтируются. Долгосрочные активы дисконтируются по рыночной ставке размещения денежных средств. Начисление амортизации финансовых активов производится ежеквартально. Резерв под обесценение финансовых активов создается на ежемесячной основе.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия отсутствуют.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактическим затратам. Краткосрочная дебиторская задолженность, сроком до 1 года, не дисконтируется. Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается на ежемесячной основе.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество не имеет финансовых обязательств, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	У организации отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в балансе в свернутом виде в том случае, если для этого существует юридическое основание и намерение сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета, или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		

19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество
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	Организация не применяет критерии
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	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем 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)	Основные средства отражаются по стоимости приобретения, за вычетом накопленного износа и резерва под обесценение согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Организация определяет активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств и стоимостью более 100 000 рублей для основных средств.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применяется
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	Сроки полезного использования основных средств определяется приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом утвержденной Классификации основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 (с последующими изменениями) «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования. 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.
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 Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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; стоимость более 100 000 руб.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Не применяется
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применяется
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	Организация не создает нематериальный актив собственными силами.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Расходы, связанные с начислением заработной платы, премий, выплат по отпускам, взносы по страхованию, учитываются по методу начисления. Расходы, связанные с начислением пособий по временной нетрудоспособности, уходу за ребенком производятся при их наступлении. Общество принимает на себя обязательства по выплатам, связанным с неиспользованными отпусками, работникам Общества.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применяется
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми	В Организации отсутствуют выплаты по окончании трудовой деятельности
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	У организации отсутствуют операции финансовой 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	Общество использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды п.5В МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Существующие арендные отношения отражены в отчетности в качестве краткосрочной аренды.

41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применяется
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применяется
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применяется
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	В Организации отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Организация принимает решение не применять ФСБУ 5/2019 Запасы в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов, пеней, судебных исков, поданных в отношении Организации, а также других неопределенных обязательств, которые привели бы к признанию резерв-оценочного обязательства у Организации нет.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается Обществом при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости. К кредиторской задолженности, имеющей срок погашения менее одного года дисконтирование (метод ЭСП) не применяется.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Не применяется
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	В Организации отсутствуют собственные акции
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Организация не формирует резервный капитал
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу. Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды к получению отражаются в учете, когда у Общества возникает право на получение платежа.

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	344 391,66	(344,39)	344 047,27	778 348,43	(38 917,42)	739 431,01
2	Итого	344 391,66	(344,39)	344 047,27	778 348,43	(38 917,42)	739 431,01

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	344 047,27	739 431,01
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	344,39	38 917,42
3	Итого	344 391,66	778 348,43

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

За 1 полугодие 2026 г.

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	38 917,42	38 917,42
2	расчетные счета	38 917,42	38 917,42
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(38 573,03)	(38 573,03)
4	расчетные счета	(38 573,03)	(38 573,03)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	344,39	344,39
6	расчетные счета	344,39	344,39

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

За 1 полугодие 2025 г.

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	37 285,02	37 285,02
2	расчетные счета	37 285,02	37 285,02
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(23 483,01)	(23 483,01)
4	расчетные счета	(23 483,01)	(23 483,01)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	13 802,01	13 802,01
6	расчетные счета	13 802,01	13 802,01

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	48 180 821,92	(48 180,82)	48 132 641,10	52 039 890,41	(2 601 994,52)	49 437 895,89
2	Итого	48 180 821,92	(48 180,82)	48 132 641,10	52 039 890,41	(2 601 994,52)	49 437 895,89

Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
За 1 полугодие 2026 г.**

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	2 601 994,52	2 601 994,52
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 601 994,52	2 601 994,52
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(2 553 813,70)	(2 553 813,70)
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(2 553 813,70)	(2 553 813,70)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	48 180,82	48 180,82
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 180,82	48 180,82

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
За 1 полугодие 2025 г.**

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	2 310 391,48	2 310 391,48
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 310 391,48	2 310 391,48
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	307 203,04	307 203,04
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	307 203,04	307 203,04
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	2 617 594,52	2 617 594,52
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 617 594,52	2 617 594,52

Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 6.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.		На 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
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	Мин. 12,50 % / Макс. 14,50 %	Мин. дата 01.2026 / Макс. дата 07.2026	Мин. 14,00 % / Макс. 14,00 %	Мин. дата 01.2026 / Макс. дата 01.2026

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Прочие выданные займы	5 064 109,59	5 064 109,59
2	Итого	5 064 109,59	5 064 109,59
3	Текстовое пояснение	Общество не создавало резерв под ожидаемые кредитные убытки по выданным займам по состоянию на 30 июня 2026 года, исходя из суждения о высоком рейтинге, хорошем финансовом состоянии и отсутствия рисков понесения убытков.	

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	6 294 229,59	(6 294,23)	6 287 935,36	7 630 328,72	(381 516,44)	7 248 812,28
2	Итого	6 294 229,59	(6 294,23)	6 287 935,36	7 630 328,72	(381 516,44)	7 248 812,28

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

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

За 1 полугодие 2026 г.

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	381 516,44	381 516,44
2	дебиторская задолженность клиентов	381 516,44	381 516,44
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(375 222,21)	(375 222,21)
4	дебиторская задолженность клиентов	(375 222,21)	(375 222,21)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	6 294,23	6 294,23
6	дебиторская задолженность клиентов	6 294,23	6 294,23

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

За 1 полугодие 2025 г.

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	361 130,59	361 130,59
2	дебиторская задолженность клиентов	361 130,59	361 130,59
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	217 795,74	217 795,74
4	дебиторская задолженность клиентов	217 795,74	217 795,74
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	578 926,33	578 926,33
6	дебиторская задолженность клиентов	578 926,33	578 926,33

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение		
	Показатель 1			
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	116 702 620,00	-	116 702 620,00
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	117 194 840,00	-	117 194 840,00
3	накопленная амортизация	(492 220,00)	-	(492 220,00)
4	Поступление	(30 500,00)	30 500,00	-
5	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	30 500,00	(30 500,00)	-
6	Амортизация	(133 803,63)	-	(133 803,63)
7	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	116 568 816,37	-	116 568 816,37
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	117 194 840,00	-	117 194 840,00
9	накопленная амортизация	(626 023,63)	-	(626 023,63)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	116 432 794,99	-	116 432 794,99
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	117 194 840,00	-	117 194 840,00
12	накопленная амортизация	(762 045,01)	-	(762 045,01)
13	Амортизация	(133 803,63)	-	(133 803,63)
14	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г., в том числе:	116 298 991,36	-	116 298 991,36
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	117 194 840,00	-	117 194 840,00
16	накопленная амортизация	(895 848,64)	-	(895 848,64)

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя		Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	564 197,60	564 197,60
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 842 205,01	1 842 205,01
3	накопленная амортизация	(1 278 007,41)	(1 278 007,41)
4	Амортизация	(232 041,82)	(232 041,82)
5	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	332 155,78	332 155,78
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 842 205,01	1 842 205,01
7	накопленная амортизация	(1 510 049,23)	(1 510 049,23)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	96 267,98	96 267,98
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 842 205,01	1 842 205,01
10	накопленная амортизация	(1 745 937,03)	(1 745 937,03)
11	Амортизация	(87 436,95)	(87 436,95)
12	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г., в том числе:	8 831,03	8 831,03
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 842 205,01	1 842 205,01
14	накопленная амортизация	(1 833 373,98)	(1 833 373,98)

Примечание 11. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 11.1

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	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	773 313,96	773 313,96	2 101,96	2 101,96
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 721 082,90	2 721 082,90	1 733 189,92	1 733 189,92
3	Итого	3 494 396,86	3 494 396,86	1 735 291,88	1 735 291,88

Примечание 11. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов	Итого
		Инвентарь и принадлежности	
1	2	3	4
1	Поступление (создание)	1 070 953,81	1 070 953,81
2	Признание в составе расходов	(1 070 953,81)	(1 070 953,81)
3	Поступление (создание)	386 659,25	386 659,25
4	Признание в составе расходов	(386 659,25)	(386 659,25)

**Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

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	240 000,00	240 000,00
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	412 000,00	411 000,00
3	Прочее	424 857,89	340 205,27
4	Итого	1 076 857,89	991 205,27
5	Текстовое пояснение	У Общества по состоянию на 30.06. 2026 года кредиторская задолженность составила 1 076 857.89 рублей (по состоянию на 31 декабря 2025 года составляла 991 205.27 рублей). Срок погашения обязательств составляет до 30 дней от отчетной даты. По состоянию на 30 июня 2026 г. и на 31 декабря 2025 г. просроченных обязательств у Общества перед контрагентами нет.	

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	6 745 423,61	5 787 965,83
2	Расчеты по социальному страхованию	2 192 495,47	1 403 498,80
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	209 584,00	-
4	Итого	9 147 503,08	7 191 464,63
5	Текстовое пояснение	По строке «Расчеты с персоналом» отражены обязательства Общества перед сотрудниками по неиспользованным отпускам на 30.06.2026 года в сумме 6 745 423.61 рубля (на 31.12.2025 года: 5 787 965.83 рублей). По строке «Расчеты по социальному страхованию», отражены обязательства Общества по страховым взносам по неиспользованным сотрудниками отпускам на 30.06.2026 года в сумме 2 192 495.47 рублей (на 31.12.2025 года: 1 403 498.80 рублей).	

Примечание 14. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 14.1

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	1.Общество с ограниченной ответственностью «Триумф» ОГРН 1027601302189 дата присвоения 01.10.2002 - 98% УК с 28 октября 2022 г. 2.Козлов Николай Борисович - 2% УК с 23 августа 2023 г.ГРН 2237707931866
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Структура долей в капитале не менялась в 1 полугодии 2026 года.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировка капитала на инфляцию не производилась.
4	Информация о распределении прибыли	Прибыль за 2025 год не распределялась.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Уставом Общества не предусмотрено дополнительных прав участников помимо прав , закрепленных действующим законодательством РФ.

Примечание 14. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 14.2

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 Общество имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных Законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение отчетного периода 1 полугодие 2026 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств управляющей компании паевого инвестиционного фонда : Минимальный размер собственных средств управляющей компании паевого инвестиционного фонда должен составлять не менее 20 000 тыс. руб. и 0,02 процента от величины превычения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тыс. руб., но суммарно не более 80 000 тыс. руб.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушение требований к величине капитала за 1 полугодие 2026 года не выявлено.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Организация прочие резервы не создает.

Примечание 15. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	<u>Показатели</u>		
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	64 109,59	6 096 768,21
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		6 096 768,21
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	64 109,59	
4	По кредитно-обесцененным финансовым активам , в том числе :	3 413 939,74	
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 413 939,74	
6	Итого	3 478 049,33	6 096 768,21

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:	64 109,59	3 753 479,45
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		3 753 479,45
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	64 109,59	-
4	По кредитно-обесцененным финансовым активам , в том числе :	1 620 301,38	
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 620 301,38	
6	Итого	1 684 410,97	3 753 479,45

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	32 455 831,73	30 292 760,07
2	Итого	32 455 831,73	30 292 760,07
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	32 455 831,73	30 292 760,07
4	Текстовое пояснение	По строке «Выручка от оказания услуг по доверительному управлению» указана выручка по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами	

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	17 281 422,58	15 170 669,70
2	Итого	17 281 422,58	15 170 669,70
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	17 281 422,58	15 170 669,70
4	Текстовое пояснение	По строке «Выручка от оказания услуг по доверительному управлению» указана выручка по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами	

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	19 300 856,57	13 466 618,94
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	5 223 255,54	1 907 202,26
3	Итого	24 524 112,11	15 373 821,20

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	8 861 713,80	6 718 909,64
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 870 389,36	959 441,49
3	Итого	11 732 103,16	7 678 351,13

Примечание 18. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.
1	2	3
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	440 000,00
2	Итого	440 000,00

Примечание 18. Прямые операционные расходы

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

Таблица 18.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.
1	2	3
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	440 000,00
2	Итого	440 000,00

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	4 841 089,74	6 700 539,35
2	Амортизация основных средств	87 436,95	232 041,82
3	Амортизация нематериальных активов	133 803,63	133 803,63
4	Расходы по аренде	2 471 000,00	3 645 180,00
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	4 529 328,04	3 117 878,26
6	Представительские расходы	15 544,00	94 496,00
7	Прочие хозяйственные расходы	81 036,05	57 801,42
8	Неустойки (штрафы, пени)	3 000,00	16,75
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	251 787,35	154 724,00
10	Прочее	626 212,66	1 966 697,99
11	Итого	13 040 238,42	16 103 179,22

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	2 778 573,16	3 490 604,21
2	Амортизация основных средств	28 390,25	116 661,92
3	Амортизация нематериальных активов	67 271,43	67 271,43
4	Расходы по аренде	1 236 000,00	2 358 000,00
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 813 054,60	1 057 601,01
6	Представительские расходы	15 544,00	-
7	Прочие хозяйственные расходы	40 750,44	13 118,65
8	Неустойки (штрафы, пени)	3 000,00	16,75
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	142 391,35	101 873,00
10	Прочее	320 993,66	1 031 881,07
11	Итого	6 445 968,89	8 237 028,04

Примечание 20. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.
1	2	3
1	Прочее	440 000,00
2	Итого	440 000,00

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.
1	2	3
1	Прочее	440 000,00
2	Итого	440 000,00

Примечание 21. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Аренда нежилого помещения в служебных и административных целях под офис
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют будущие потоки денежных средств не отраженные при оценке обязательств
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Договор аренды содержит - Арендодатель и арендатор вправе в любое время отказаться от настоящего Договора, при условии заключения соглашения о расторжении.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Не применяется
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Не применяется
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применяется
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применяется
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применяется

Примечание 22. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	-	1 588 124,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	689 047,37	(124 885,20)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	689 047,37	1 463 238,80
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	689 047,37	1 463 238,80

Примечание 22. Налог на прибыль

**Налог на прибыль в разрезе компонентов
(За последний квартал)**

Таблица 22.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
	Показатель1		
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	-	767 487,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(70 944,82)	(19 297,61)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(70 944,82)	748 189,39
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(70 944,82)	748 189,39

Примечание 22. Налог на прибыль

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

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 337 139,47	4 411 012,09
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	689 047,37	1 463 238,80
3	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	689 047,37	1 463 238,80

Примечание 22. Налог на прибыль

**Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль
(За последний квартал)**

Таблица 22.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	791 890,04	2 930 967,15
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(70 944,82)	748 189,39
3	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(70 944,82)	748 189,39

Примечание 22. Налог на прибыль

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

Продолжающаяся деятельность

Таблица 22.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	она-оно	73 078,57	70 944,82	2 133,75
2	Общая сумма отложенного налогового актива	73 078,57	70 944,82	2 133,75
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	73 078,57	70 944,82	2 133,75
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	73 078,57	70 944,82	2 133,75
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	73 078,57	70 944,82	2 133,75

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

Продолжающаяся деятельность

Таблица 22.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	она-оно	727 413,56	19 297,61	708 115,95
2	Общая сумма отложенного налогового актива	727 413,56	19 297,61	708 115,95
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	727 413,56	19 297,61	708 115,95
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	727 413,56	19 297,61	708 115,95
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	727 413,56	19 297,61	708 115,95

Примечание 23. Управление рисками

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

На 30 июня 2026 г.

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	344 047,27	-
2	расчетные счета	344 047,27	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 132 641,10	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 132 641,10	-
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	5 064 109,59
6	прочие выданные займы	-	5 064 109,59
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	6 287 935,36
8	дебиторская задолженность клиентов	-	6 287 935,36
9	Итого	48 476 688,37	11 352 044,95

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	739 431,01	-
2	расчетные счета	739 431,01	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 437 895,89	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	49 437 895,89	-
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	7 248 812,28
6	дебиторская задолженность клиентов	-	7 248 812,28
7	Итого	50 177 326,90	7 248 812,28

Примечание 23. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

На 30 июня 2026 г.

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	344 047,27	344 047,27
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59 484 686,05	59 484 686,05
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 132 641,10	48 132 641,10
4	займы выданные и прочие размещенные средства	5 064 109,59	5 064 109,59
5	дебиторская задолженность	6 287 935,36	6 287 935,36
6	Прочее	3 494 396,86	3 494 396,86
7	Итого активов	63 323 130,18	63 323 130,18
Раздел II. Обязательства			
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 076 857,89)	(1 076 857,89)
9	кредиторская задолженность	(1 076 857,89)	(1 076 857,89)
10	Прочее	(9 147 503,08)	(9 147 503,08)
11	Итого обязательств	(10 224 360,97)	(10 224 360,97)
12	Чистая балансовая позиция	53 098 769,21	53 098 769,21

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	739 431,01	739 431,01
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56 686 708,17	56 686 708,17
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	49 437 895,89	49 437 895,89
4	дебиторская задолженность	7 248 812,28	7 248 812,28
5	Прочее	1 735 291,88	1 735 291,88
6	Итого активов	59 161 431,06	59 161 431,06
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(991 205,27)	(991 205,27)
8	кредиторская задолженность	(991 205,27)	(991 205,27)
9	Прочее	(7 191 464,63)	(7 191 464,63)
10	Итого обязательств	(8 182 669,90)	(8 182 669,90)
11	Чистая балансовая позиция	50 978 761,16	50 978 761,16

Примечание 23. Управление рисками

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств**

На 30 июня 2026 г.

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 076 857,89	1 076 857,89
2	кредиторская задолженность, в том числе:	1 076 857,89	1 076 857,89
3	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	240 000,00	240 000,00
4	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	412 000,00	412 000,00
5	прочее	424 857,89	424 857,89
6	Итого обязательств	1 076 857,89	1 076 857,89

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств**

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
---------------------	-------------------------	--------------	-------

1	2	3	4
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	991 205,27	991 205,27
2	кредиторская задолженность, в том числе:	991 205,27	991 205,27
3	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	240 000,00	240 000,00
4	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	411 000,00	411 000,00
5	прочее	340 205,27	340 205,27
6	Итого обязательств	991 205,27	991 205,27

Примечание 23. Управление рисками

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

На 30 июня 2026 г.

Таблица 23.4

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	344 047,27	-	344 047,27
2	расчетные счета	344 047,27	-	344 047,27
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	54 420 576,46	5 064 109,59	59 484 686,05
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	48 132 641,10	-	48 132 641,10
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 132 641,10	-	48 132 641,10
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	5 064 109,59	5 064 109,59
7	прочие выданные займы	-	5 064 109,59	5 064 109,59
8	дебиторская задолженность, в том числе:	6 287 935,36	-	6 287 935,36
9	дебиторская задолженность клиентов	6 287 935,36	-	6 287 935,36
10	Итого активов	54 764 623,73	5 064 109,59	59 828 733,32
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 076 857,89)	-	(1 076 857,89)
12	кредиторская задолженность, в том числе:	(1 076 857,89)	-	(1 076 857,89)
13	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(240 000,00)	-	(240 000,00)
14	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	(412 000,00)	-	(412 000,00)
15	прочее	(424 857,89)	-	(424 857,89)
16	Прочее	-	(9 147 503,08)	(9 147 503,08)
17	Итого обязательств	(1 076 857,89)	(9 147 503,08)	(10 224 360,97)
18	Итого разрыв ликвидности	53 687 765,84	(4 083 393,49)	49 604 372,35

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

Таблица 23.4

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	739 431,01	-	739 431,01
2	расчетные счета	739 431,01	-	739 431,01
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56 686 708,17	-	56 686 708,17
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	49 437 895,89	-	49 437 895,89
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	49 437 895,89	-	49 437 895,89
6	дебиторская задолженность, в том числе:	7 248 812,28	-	7 248 812,28
7	дебиторская задолженность клиентов	7 248 812,28	-	7 248 812,28
8	Прочее	1 735 291,88	-	1 735 291,88
9	Итого активов	59 161 431,06	-	59 161 431,06
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(991 205,27)	-	(991 205,27)
11	кредиторская задолженность, в том числе:	(991 205,27)	-	(991 205,27)
12	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(240 000,00)	-	(240 000,00)
13	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	(411 000,00)	-	(411 000,00)
14	прочее	(340 205,27)	-	(340 205,27)
15	Прочее	-	(7 191 464,63)	(7 191 464,63)
16	Итого обязательств	(991 205,27)	(7 191 464,63)	(8 182 669,90)
17	Итого разрыв ликвидности	58 170 225,79	(7 191 464,63)	50 978 761,16

Примечание 23. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

На 30 июня 2026 г.

Таблица 23.5

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	344 047,27	344 047,27
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59 484 686,05	59 484 686,05
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 132 641,10	48 132 641,10
4	займы выданные и прочие размещенные средства	5 064 109,59	5 064 109,59
5	дебиторская задолженность	6 287 935,36	6 287 935,36
6	Прочее	3 494 396,86	3 494 396,86
7	Итого активов	63 323 130,18	63 323 130,18
Раздел II. Обязательства			
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 076 857,89)	(1 076 857,89)
9	кредиторская задолженность	(1 076 857,89)	(1 076 857,89)
10	Прочее	(9 147 503,08)	(9 147 503,08)
11	Итого обязательств	(10 224 360,97)	(10 224 360,97)
12	Чистая балансовая позиция	53 098 769,21	53 098 769,21

Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.5

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	739 431,01	739 431,01
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56 686 708,17	56 686 708,17
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	49 437 895,89	49 437 895,89
4	дебиторская задолженность	7 248 812,28	7 248 812,28
5	Прочее	1 735 291,88	1 735 291,88
6	Итого активов	59 161 431,06	59 161 431,06
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(991 205,27)	(991 205,27)
8	кредиторская задолженность	(991 205,27)	(991 205,27)
9	Прочее	(7 191 464,63)	(7 191 464,63)
10	Итого обязательств	(8 182 669,90)	(8 182 669,90)
11	Чистая балансовая позиция	50 978 761,16	50 978 761,16

Примечание 24. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 30 июня 2026 г.

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Прочие обязательства	2 587 214,36	2 587 214,36
2	Текстовое пояснение	Связанными лицами Организации является Президент Организации - Хакимова Эльмира Амирзяновна и Директор по развитию - Козлов Николай Борисович. В отчетном периоде осуществлялась выплата заработной платы Президенту и Директору по развитию. Прочие обязательства представляют собой оценочное обязательство по оплате отпусков Хакимовой Э.А. и Козлова Н.Б.	

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Прочие обязательства	2 281 478,74	2 281 478,74

Примечание 24. Операции со связанными сторонами

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За 1 полугодие 2026 г.**

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	2 020 000,00	2 020 000,00

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За 1 полугодие 2025 г.**

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	2 220 000,00	2 220 000,00

Примечание 24. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (За последний квартал)

За 2 квартал 2026 г.

Таблица 24.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	1 060 000,00	1 060 000,00

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (За последний квартал)

За 2 квартал 2025 г.

Таблица 24.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	1 260 000,00	1 260 000,00

Примечание 24. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	2 020 000,00	2 220 000,00
2	Итого	2 020 000,00	2 220 000,00

Примечание 24. Операции со связанными сторонами

**Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу
(За последний квартал)**

Таблица 24.3 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	1 060 000,00	1 260 000,00
2	Итого	1 060 000,00	1 260 000,00
3	Текстовое пояснение	Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в ООО "УК "РИКОМ-ТРАСТ" не предусмотрено и в 1 полугодии 2026 года и в 1 полугодии 2025 года не начислялось и не выплачивалось.	