

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293586000	61204797	1237700708112	9728109419

Бухгалтерский баланс организации

на 30 июня 2026 г.

Акционерное общество "Спектр Инвест" (АО "Спектр Инвест")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117513, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Теплый Стан, ул Островитянова, д. 4, помещ. 1/А
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)

(руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	58 938 525,34	430 473,11
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		302 306 969,27	252 562 224,98
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	302 306 969,27	252 562 224,98
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		78 697 529,12	138 229 759,93
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	77 467 757,67	136 387 709,77
6	дебиторская задолженность	12	1 229 771,45	1 842 050,16
7	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	18	74 324,57	50 373,90
8	Основные средства и капитальные вложения в них	19	9 441 356,57	10 955 832,60
9	Отложенные налоговые активы	48	35 460 323,00	28 841 711,00
10	Прочие активы	20	1 974 533,11	3 412 715,99
11	Итого активов		486 893 560,98	434 483 091,51
	Раздел II. Обязательства			
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		270 176 851,32	203 487 323,92
13	средства клиентов	23	65 286 480,72	7 170 666,44
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	204 471 436,82	195 884 363,08
15	кредиторская задолженность	26	418 933,78	432 294,40
16	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	968 082,00	427 945,00
17	Отложенные налоговые обязательства	48	2 331 859,00	2 681 249,00
18	Прочие обязательства	29	2 646 303,07	2 315 696,99
19	Итого обязательств		276 123 095,39	208 912 214,91
	Раздел III. Капитал			
20	Уставный капитал	30	50 000 000,00	50 000 000,00
21	Добавочный капитал	30	500 000,00	500 000,00
22	Резервный капитал	30	2 500 000,00	2 500 000,00
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		157 770 465,59	172 570 876,60
24	Итого капитала		210 770 465,59	225 570 876,60
25	Итого капитала и обязательств		486 893 560,98	434 483 091,51

Генеральный директор
(должность)

К.А. Агевнин
(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293586000	61204797	1237700708112	9728109419

Отчет
о финансовых результатах организации

за 1 полугодие 2026 г.

Акционерное общество "Спектр Инвест" (АО "Спектр Инвест")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117513, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Теплый Стан, ул Островитянова, д. 4, помещ. 1/А
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,

за 9 месяцев) (руб.)

Номер показат еля	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:		(315 524,98)	(47 799 392,54)	(15 927 835,32)	4 116 101,17
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(22 922 489,55)	(68 950 855,01)	(31 388 039,45)	(4 986 571,12)
3	процентные доходы	34	14 601 293,38	19 154 645,89	7 300 485,92	8 477 661,02
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		985 978,80	605 947,90	985 978,80	605 947,90
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(783 530,16)	127 097,40	(371 346,24)	125 349,69
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	7 803 222,55	1 263 771,28	7 545 085,65	(106 286,32)
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	8 493 749,83	5 766 611,42	4 155 135,39	3 082 419,92
8	Расходы на персонал	41	(11 226 372,00)	(10 451 354,67)	(5 254 989,88)	(5 254 435,52)
9	Прямые операционные расходы	42	(626 302,52)	(481 304,99)	(305 759,47)	(251 760,56)
10	Процентные расходы	43	(4 944 506,68)	(968 677,93)	(2 771 560,78)	(576 090,54)
11	Общие и административные расходы	45	(10 663 543,83)	(10 361 831,87)	(5 990 098,99)	(5 518 557,58)
12	Прочие расходы	46	(529 137,83)	(604 030,73)	(287 670,12)	(294 898,98)
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		(19 811 638,01)	(64 899 981,31)	(26 382 779,17)	(4 697 222,09)
14	Налог на прибыль, в том числе:	48	5 011 227,00	16 369 722,00	6 744 333,00	1 270 244,00
15	текущий налог на прибыль	48	(1 956 775,00)	(411 963,00)	(501 314,00)	(216 267,00)
16	отложенный налог на прибыль	48	6 968 002,00	16 781 685,00	7 245 647,00	1 486 511,00
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		(14 800 411,01)	(48 530 259,31)	(19 638 446,17)	(3 426 978,09)
Раздел II. Прочий совокупный доход						
18	Итого совокупного дохода (расхода)		(14 800 411,01)	(48 530 259,31)	(19 638 446,17)	(3 426 978,09)

Генеральный директор К.А. Агевнин
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

_____ г.

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
4529358600 0	61204797	1237700708112	9728109419

Отчет
об изменениях капитала организации

за 1 полугодие 2026 г.

Акционерное общество "Спектр Инвест" (АО "Спектр Инвест") (полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
117513, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Теплый Стан, ул Островитянова, д. 4, помещ. 1/А (адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(руб.)

Номер показат еля	Наименование показателя	Номер применения	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 1 января 2025 г.		50 000 000,00	500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	239 761 053,24	290 261 053,24
2	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		50 000 000,00	500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	239 761 053,24	290 261 053,24
3	Остаток на 1 января 2025 г.		50 000 000,00	500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	239 761 053,24	290 261 053,24
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(48 530 259,31)	(48 530 259,31)
5	Остаток на 30 июня 2025 г.		50 000 000,00	500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	191 230 793,93	241 730 793,93
6	Остаток на 1 января 2026 г.		50 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	172 570 876,60	225 570 876,60
7	Остаток на 1 января 2026 г., пересмотренный		50 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	172 570 876,60	225 570 876,60
8	Остаток на 1 января 2026 г.		50 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	172 570 876,60	225 570 876,60
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(14 800 411,01)	(14 800 411,01)
10	Остаток на 30 июня 2026 г., в том числе:		50 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	157 770 465,59	210 770 465,59

Генеральный директор	КА. Агеевич
(должность)	(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))
г.	

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293586000	61204797	1237700708112	9728109419

**Отчет
о движении денежных средств организации**

за 1 полугодие 2026 г.

Акционерное общество "Спектр Инвест" (АО "Спектр Инвест")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117513, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Теплый Стан, ул Островитянова, д. 4, помещ. 1/А
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(руб.)

Номер показат еля	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		123 412 403,97	103 774 232,14
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(202 095 010,99)	(73 170 233,75)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		8 881 437,16	5 456 968,15
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(128 278,00)	(115 016,34)
5	Проценты полученные		23 555 050,04	20 301 281,13
6	Проценты уплаченные		(4 891 982,32)	(968 643,59)
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		985 978,80	605 947,90
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		240 428 914,22	194 278 161,50
9	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(182 073 691,38)	(192 772 532,01)
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(10 579 396,19)	(9 509 773,52)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(9 102 129,53)	(11 389 838,48)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		72 450 922,49	(33 016 898,34)

13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		60 844 218,27	3 473 654,79
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(142 200,00)	(142 000,00)
15	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(142 200,00)	(142 000,00)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
16	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(2 193 818,99)	(1 721 772,00)
17	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 193 818,99)	(1 721 772,00)
18	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 193 818,99)	(1 721 772,00)
19	Сальдо денежных потоков за отчетный период		58 508 199,28	1 609 882,79
20	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(147,05)	(19 303,41)
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	430 473,11	379 111,83
22	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	58 938 525,34	1 969 691,21

Генеральный директор

К.А. Агевнин

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

г.

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	№ 045-12278-010000 от 02.06.2009 года, № 045-12272-100000 от 02.06.2009 года, № 045-13133-000100 от 25.05.2010 года,
2	Деятельность, осуществляемая организацией	дилерская, брокерская, депозитарная
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное общество
4	Место нахождения организации	123022, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, стр. 41, 4 этаж, помещение 1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнская организация отсутствует, так как все владельцы Общества физические лица. Бенефициарными владельцами являются: Маргарян Э.Р. - 50%, Мгдесян Э.М. - 32%
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют.
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. 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
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В первом полугодии 2026 года экономическая ситуация характеризовалась сохранением влияния геополитических факторов и действующих ограничительных мер на отдельные отрасли экономики и финансовый рынок. Руководство Общества учитывает указанные обстоятельства при оценке финансового положения Общества, формировании оценочных значений и управлении рисками. Руководство Общества на постоянной основе осуществляет мониторинг изменений экономической ситуации и их возможного влияния на деятельность Общества. По состоянию на 30 июня 2026 года руководство не выявило обстоятельств, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на способность Общества продолжать деятельность непрерывно. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Оценки руководства основаны на информации, доступной на дату подписания настоящей промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Влияние дальнейшего изменения экономической ситуации на будущие результаты деятельности Общества не может быть определено с достаточной степенью достоверности, вследствие чего фактические результаты могут отличаться от произведенных оценок.

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии со стандартами МСФО и в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 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" (далее - Положение Банка России от 02.10.2024г. №843-П). При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также в примечаниях к ним, эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также из примечаний к ним в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 N 843-П. При этом нумерация строк сохраняется согласно Положению Банка России от 02.10.2024 N 843-П. Данные, указанные по показателям (статьям) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также в примечаниях к ним, представлены в рублях. В связи с изменением форм раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в Положении №843-П по сравнению с действующим до 31 декабря 2024 года Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П, сравнительные суммы в ряде примечаний были сгруппированы в соответствии с новыми требованиями. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели сравнительных сумм.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	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 исправлением ошибок	не применимо

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	Общество составляет отчетность так, чтобы она отражала правдивое финансовое положение компании. Информация является полной, нейтральной, надежной и уместной для пользователей для принятия ими экономических решений.
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	Использование справедливой оценки активов и обязательств означает использование рыночной оценки, что говорит о более достоверном отражении информации. При отсутствии таковой, использование методик расчета справедливой стоимости и профессиональное суждение в соответствии с Указаниями Банка России.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в зависимости от бизнес-модели в категорию, оцениваемую по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовые инструменты ежемесячно приводятся к рыночной стоимости, тем самым при реализации этих инструментов будет отражен достоверный финансовый результат компании.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Компании является российский рубль. Денежные активы и обязательства переводятся в функциональную валюту по официальному обменному курсу, установленному Центральным Банком российской Федерации на соответствующие отчетные даты. Прибыли и убытки, возникающие при осуществлении расчетов и пересчете денежных активов и обязательств в функциональную валюту Компании по официальному курсу, установленному ЦБ РФ, отражаются в прибыли или убытке как прочие операционные доходы и расходы.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Общество составляла бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основании допущения о непрерывности деятельности. Общество не собирается и не нуждается в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Новые изменения и усовершенствования к международным стандартам, приведенные ниже, международные стандарты, а также новые федеральные стандарты бухгалтерского учета, вступившие в действие с 1 января 2025 г., не оказали влияния или оказали незначительное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества: Поправки к МСФО (IAS) 21 Влияние изменений валютных курсов – «Ограничения конвертируемости валют» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты). Поправки разъясняют, когда валюта является конвертируемой в другую валюту, когда организации должны оценивать, является ли валюта конвертируемой на дату оценки и для определенной цели, что требование о том, что при невозможности временно обменять одну валюту на другую, следует применить курс на первую дату, на которую можно осуществить обмен, отменено и в таких случаях необходимо будет оценить текущий обменный курс, также дополнены требования к раскрытию информации. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утвержден в 2023 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Данный стандарт устанавливает требования к инвентаризации активов и обязательств организаций. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утвержден в 2024 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Данный стандарт устанавливает состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также условия достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности. Положение Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных не кредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности» (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Положение Банка России от 01.08.2022 N 803-П "О Плате счетов бухгалтерского учета для не кредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения" (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Положение Банка России от 29.06.2020 N 726-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета не кредитными финансовыми организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода" (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Указание Банка России от 02.10.2024 N 6889-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств не кредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Указание Банка России от 02.10.2024 N 6890-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета событий после отчетного года не кредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Указание Банка России от 02.10.2024 N 6891-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета исправлений ошибок не кредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год).

8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и оценивает возможность и необходимость их применения после их вступления в силу: МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие в финансовой отчетности» (заменяет МСФО (IAS) 1 и вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). Основными целями стандарта являются: • Сопоставимость и прозрачность отчета о результатах деятельности компаний • Дополнительная полезная информация для инвесторов и возможность сопоставления с другими компаниями • Представление дополнительных промежуточных итогов в разрезе категорий (операционная, инвестиционная, финансовая) в ОПУ для улучшения сопоставимости • Раскрытие информации об определенных руководством показателях эффективности для обеспечения прозрачности • Повышенные требования к агрегированию и дезагрегированию статей отчета для обеспечения большей полезности информации. В данный момент Общество оценивает влияние применения нового международного стандарта на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без публичной подотчетности» (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). В соответствии с данным стандартом дочерние организации, которые попадают под определенные критерии, могут применять упрощенные требования к раскрытию информации в своей консолидированной, отдельной или индивидуальной финансовой отчетности. Общество не ожидает, что применение нового международного стандарта окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов — поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты). Поправки уточняют классификации финансовых активов с привязкой к экологическим, социальным (ESG) и аналогичным показателям, а также дату прекращения признания финансового актива или финансового обязательства в случаях урегулирование обязательств через электронные платежные системы. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО – том 11» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты): • поправки к МСФО (IAS) 7 – «Учет по первоначальной стоимости»; поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Прекращение признания обязательств по аренде»; поправки к МСФО (IFRS) 10 – «Определение «агента де-факто»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки»; поправки к МСФО (IFRS) 7 – «Прибыль или убыток при прекращении признания»; поправки к МСФО (IFRS) 1 – «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Введение»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации о кредитном риске»; - поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Цена сделки». Поправки включают разъяснения, упрощения, исправления и изменения, направленные на повышение согласованности нескольких стандартов бухгалтерского учета МСФО. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). Организация применяет поправки, если: ее функциональной валютой является валюта негиперинфляционной экономики и она переводит свою финансовую отчетность в валюту гиперинфляционной экономики; или она переводит в валюту гиперинфляционной экономики финансовые показатели зарубежной деятельности, функциональной валютой которой является валюта негиперинфляционной экономики. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. ФСБУ 9/2025 "Доходы" (утвержден в 2025 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2027 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию информации о доходах экономических субъектов (за исключением некоммерческих организаций) в бухгалтерском учете. Общество не ожидает, что применение нового ФСБУ окажет существенное влияние на его 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	В состав денежных средств и их эквивалентов входят: -денеги в кассе; -денежные средства в пути; -денеги на текущих счетах компании (рублевых и валютных), доступные для использования; -денеги на специальных банковских счетах. Эквиваленты денежных средств предназначены для урегулирования краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестирования или иных целей.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты, средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения, средства на брокерских счетах у вышестоящего брокера, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество имеет ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRC) 13. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицируются в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости инструмента и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные market price ³). При отсутствии наблюдаемых рыночных данных справедливая цена определяется на основе профессионального суждения по методу оценки исходя из СЧА эмитента.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода эффективной ставки процента. Метод эффективной ставки процента не используется к договорам, имеющим срок погашения "до востребования". Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, а также дебиторской задолженности.
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	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценения. Общество оценивает резервы под обесценение прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS)36 "Обесценение активов", сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	На отчетную дату у Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Согласно МСФО (IFRS) 9 финансовые обязательства после первоначального признания оцениваются по амортизированной стоимости. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены кредиторской задолженностью. Денежные средства клиентов находятся на брокерском обслуживании "до востребования", поэтому не дисконтируются.

18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражение в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрено только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	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. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. Учет договоров аренды, в которых Общество выступает арендатором и удовлетворяет требованиям МСФО (IAS) 16 "Основные средства": актив в форме права пользования. на дату аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Актив в форме права пользования оценивается по себестоимости с учетом суммы приведенной оценки обязательства по аренде. При последующей оценке актива в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения и корректирует его на переоценку обязательства по аренде. Актив в форме права пользования подлежит ежегодной проверке на обесценение согласно требованиям МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество не переоценивает основные средства.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизацией является систематическое списание стоимости в течение срока полезного использования объекта основных средств. Организацией применяется линейный метод. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. По активу в форме права пользования при определении срока аренды руководство Общества учитывает все факты и обстоятельства, формирующие экономическое основание для продления аренды или неиспользования опциона на расторжение аренды.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается актив не имеющий материальной формы, способный приносить экономические выгоды и используемый более 12 месяцев.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Первоначальной стоимостью нематериальных активов признается стоимость затрат на приобретение этого актива. НМА Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество не переоценивает НМА.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	При наличии нематериального актива с неопределенным сроком использования организация обязана проверять на обесценение не менее, чем раз в год.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Срок и метод амортизации для нематериального актива с определенным сроком полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе, изменяют срок или метод амортизации соответственно и учитываются как изменение оценочных значений.

34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Общество собственными силами нематериальные активы не создает.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	В Обществе предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений: - оплата труда, включая компенсационные выплаты; - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе; - другие вознаграждения, в том числе в иной форме (ДМС, материальная помощь и т.п.). Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца. Выплата отпускных, а также денежных компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении работников производятся за счет резерва. Неиспользованный остаток резерва (перерасход по резерву) переносится на следующий отчетный период. Расходы на заработную плату работникам признаются в конце каждого месяца, расходы на пособия временной нетрудоспособностью по дате предоставления подтверждающего документа. В обществе долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	не применимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок учета аренды осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, учетной политикой и мотивированным суждением Общества. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательства по аренде. Обязательство по аренде отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих привлеченных средств. На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и финансовыми расходами. Финансовые расходы относятся на прибыль или убыток в течение срока аренды с целью обеспечения постоянной процентной ставки по остатку обязательства за каждый период.
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	не применимо
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Принимается средневзвешенная процентная ставка, раскрываемая на сайте Банка России, рассчитанная исходя из годовых процентных ставок, установленных в кредитных договорах, и объемов предоставленных кредитов в отчетном месяце.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи учитываются по факту на основании полученных документов.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	не применимо
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	не применимо
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS 37) и учетной политикой организации.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания и последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37 и учетной политикой Общества. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества признан по стоимости вкладов его участников. Размер доли каждого участника: Маргарян Э.Р.- 50 %; Маргарян С.А.- 18 %, Мгдесян Э.М. - 32%.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	В соответствии с Уставом Акционерного Общества.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Акционерного Общества.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания и последующего учета отложенного налогового актива (обязательства) осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует оятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего ли фактически вступившего в силу на отчетную дату.
52	Порядок отражения дивидендов	Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям, если иное не установлено Федеральным законом «Об акционерных обществах». Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия девяти месяцев отчетного года может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода. Решения о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе о размере дивидендов по акциям, форме их выплаты, порядке выплаты дивидендов в неденежной форме, дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимаются общим собранием акционеров.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Прочие объекты бухгалтерского учета признаются и учитываются по балансовому методу.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показат еля	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	547 595,38	0	547 595,38	396 959,75	0	396 959,75
2	Прочее	58 390 929,96	0	58 390 929,96	33 513,36	0	33 513,36
3	Итого	58 938 525,34	0	58 938 525,34	430 473,11	0	430 473,11
4	Текстовое пояснение						

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показат еля	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	58 938 525,34	430 473,11
2	Итого	58 938 525,34	430 473,11
3	Текстовое пояснение		

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	302 306 969,27	252 562 224,98
2	Итого	302 306 969,27	252 562 224,98
3	Текстовое пояснение		

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	22 498 208,10	65 135 113,80
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 095,50	29 993 999,10
3	нефинансовых организаций	22 495 112,60	35 141 114,70
4	Долговые ценные бумаги, в том числе:	279 808 761,17	187 427 111,18
5	Правительства Российской Федерации	279 808 761,17	185 989 395,02
6	иностраннх государств	0	1 437 716,16
7	Итого	302 306 969,27	252 562 224,98
8	Текстовое пояснение		

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	6 236 775,90	(1 280 909,34)	4 955 866,56	8 357 258,57	(1 280 909,34)	7 076 349,23
2	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	72 427 924,63	0	72 427 924,63	129 226 339,44	0	129 226 339,44
3	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	2 126 779,14	(2 042 812,66)	83 966,48	2 133 400,49	(2 048 379,39)	85 021,10
4	Итого	80 791 479,67	(3 323 722,00)	77 467 757,67	139 716 998,50	(3 329 288,73)	136 387 709,77
5	Текстовое пояснение						

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

Таблица 10.2

Номер показат еля	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно- обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно- обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно- обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно- обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	3 329 288,73	0	0	0	0	3 329 288,73
2	средства в клиринговых организациях,	1 280 909,34	0	0	0	0	1 280 909,34
3	средства на специальном брокерском счете и	2 048 379,39	0	0	0	0	2 048 379,39
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление	(5 566,73)	0	0	0	0	(5 566,73)
5	средства на специальном брокерском счете и	(5 566,73)	0	0	0	0	(5 566,73)
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2026 г., в том числе:	3 323 722,00	0	0	0	0	3 323 722,00
7	средства в клиринговых организациях,	1 280 909,34	0	0	0	0	1 280 909,34
8	средства на специальном брокерском счете и	2 042 812,66	0	0	0	0	2 042 812,66
9	Текстовое пояснение						

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

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме,			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	1 283 751,95	0	0	0	0	1 283 751,95
2	средства на специальном брокерском счете и	1 283 751,95	0	0	0	0	1 283 751,95
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление	(180 608,15)	0	0	0	0	(180 608,15)
4	средства на специальном брокерском счете и	(180 608,15)	0	0	0	0	(180 608,15)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2025 г., в том числе:	1 103 143,80	0	0	0	0	1 103 143,80
6	средства на специальном брокерском счете и	1 103 143,80	0	0	0	0	1 103 143,80
7	Текстовое пояснение						

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	5 461 846,20	(4 232 074,75)	1 229 771,45	5 221 656,78	(3 442 888,08)	1 778 768,70
2	Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	0	0	0	221,46	0	221,46
3	Прочее	3 137 222,31	(3 137 222,31)	0	3 200 372,09	(3 137 312,09)	63 060,00
4	Итого	8 599 068,51	(7 369 297,06)	1 229 771,45	8 422 250,33	(6 580 200,17)	1 842 050,16
5	Текстовое пояснение						

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

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	3 257 506,62	0	0	0	3 322 693,55	6 580 200,17
2	дебиторская задолженность клиентов	120 194,53	0	0	0	3 322 693,55	3 442 888,08
3	прочее	3 137 312,09	0	0	0	0	3 137 312,09
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление	481 362,43	0	0	0	310 508,94	791 871,37
5	дебиторская задолженность клиентов	479 027,73	0	0	0	310 508,94	789 536,67
6	прочее	2 334,70	0	0	0	0	2 334,70
7	Списание за счет оценочного резерва под	(2 424,48)	0	0	0	(350,00)	(2 774,48)
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	(350,00)	(350,00)
9	прочее	(2 424,48)	0	0	0	0	(2 424,48)
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2026 г., в том числе:	3 616 250,04	0	0	0	3 753 047,02	7 369 297,06
11	дебиторская задолженность клиентов	479 027,73	0	0	0	3 753 047,02	4 232 074,75
12	прочее	3 137 222,31	0	0	0	0	3 137 222,31
13	Текстовое пояснение						

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

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме,			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	3 424 368,28	0	0	0	1 779 245,21	5 203 613,49
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 779 245,21	1 779 245,21
3	прочее	3 424 368,28	0	0	0	0	3 424 368,28
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление	3 137 358,01	0	0	0	725 033,28	3 862 391,29
5	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	725 033,28	725 033,28
6	прочее	3 137 358,01	0	0	0	0	3 137 358,01
7	Списание за счет оценочного резерва под	(3 424 368,28)	0	0	0	(384 512,26)	(3 808 880,54)
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	(384 512,26)	(384 512,26)
9	прочее	(3 424 368,28)	0	0	0	0	(3 424 368,28)
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2025 г., в том числе:	3 137 358,01	0	0	0	2 119 766,23	5 257 124,24
11	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	2 119 766,23	2 119 766,23
12	прочее	3 137 358,01	0	0	0	0	3 137 358,01
13	Текстовое пояснение						

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее	программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	9 385,00	115 553,50	0	0	0	0	124 938,50
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	111 000,00	669 951,50	0	0	0	0	780 951,50
3	накопленная амортизация	0	(101 615,00)	(554 398,00)	0	0	0	0	(656 013,00)
4	Поступление	0	142 000,00	0	0	0	0	0	142 000,00
5	Амортизация	0	(63 272,76)	(71 125,75)	0	0	0	0	(134 398,51)
6	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	0	88 112,24	44 427,75	0	0	0	0	132 539,99
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	253 000,00	669 951,50	0	0	0	0	922 951,50
8	накопленная амортизация	0	(164 887,76)	(625 523,75)	0	0	0	0	(790 411,51)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	0	7 280,58	43 093,32	0	0	0	0	50 373,90
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	253 000,00	723 675,25	0	0	0	0	976 675,25
11	накопленная амортизация	0	(245 719,42)	(680 581,93)	0	0	0	0	(926 301,35)
12	Поступление	0	0	57 200,00	0	0	0	0	57 200,00
13	Амортизация	0	(7 280,58)	(25 968,75)	0	0	0	0	(33 249,33)
14	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г., в том числе:	0	0	74 324,57	0	0	0	0	74 324,57
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	253 000,00	780 875,25	0	0	0	0	1 033 875,25
16	накопленная амортизация	0	(253 000,00)	(706 550,68)	0	0	0	0	(959 550,68)
17	Текстовое пояснение								

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

[illegible]

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 402 468,71	0	1 402 468,71	2 739 848,69	0	2 739 848,69
2	Расчеты с персоналом	780,00	0	780,00	0	0	0
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	571 284,40	0	571 284,40	672 867,30	0	672 867,30
4	Итого	1 974 533,11	0	1 974 533,11	3 412 715,99	0	3 412 715,99
5	Текстовое пояснение						

Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	65 286 480,72	7 170 666,44
2	Итого	65 286 480,72	7 170 666,44
3	Текстовое пояснение		

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

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	10 056 006,78	11 334 580,74
2	Средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	144 100 582,51	108 078 542,01
3	сделки репо	144 100 582,51	108 078 542,01
4	Средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	48 722 125,08	75 054 972,60
5	Средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	1 592 722,45	1 416 267,73
6	Итого	204 471 436,82	195 884 363,08
7	Текстовое пояснение		

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026		На 31.12.2025	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Средства, привлеченные от государственных организаций				
2	Средства, привлеченные от физических лиц				
3	Прочее	руб.: 14,15% - 14,40%	01.07.2026	руб.: 15,85% - 16,16%	05.01.2026
4	Текстовое пояснение				

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показат еля	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность перед депозитариями	144 352,77	168 251,36
2	Прочее	274 581,01	264 043,04
3	Итого	418 933,78	432 294,40
4	Текстовое пояснение		

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показат еля	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 750 177,66	1 662 794,08
2	Расчеты по социальному страхованию	890 937,61	648 495,11
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	780,00	0
4	Прочее	4 407,80	4 407,80
5	Итого	2 646 303,07	2 315 696,99
6	Текстовое пояснение		

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

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	47 658 341,35	(24 141 011,68)	0	0	23 517 329,67
2	ценные бумаги	2 217 975,64	(24 141 011,68)	0	0	(21 923 036,04)
3	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	45 440 365,71	0	0	0	45 440 365,71
4	Финансовые обязательства, в том числе:	(46 439 819,22)	0	0	0	(46 439 819,22)
5	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(46 439 819,22)	0	0	0	(46 439 819,22)
6	Итого	1 218 522,13	(24 141 011,68)	0	0	(22 922 489,55)
7	Текстовое пояснение					

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

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	21 505 174,58	9 961 131,59	0	0	31 466 306,17
2	ценные бумаги	1 459 408,58	9 961 131,59	0	0	11 420 540,17
3	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	20 045 766,00	0	0	0	20 045 766,00
4	Финансовые обязательства, в том числе:	(100 417 161,18)	0	0	0	(100 417 161,18)
5	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(100 417 161,18)	0	0	0	(100 417 161,18)
6	Итого	(78 911 986,60)	9 961 131,59	0	0	(68 950 855,01)
7	Текстовое пояснение					

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

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	21 050 305,34	(18 886 091,52)	0	0	2 164 213,82
2	ценные бумаги	(89 983,44)	(18 886 091,52)	0	0	(18 976 074,96)
3	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	21 140 288,78	0	0	0	21 140 288,78
4	Финансовые обязательства, в том числе:	(33 552 253,27)	0	0	0	(33 552 253,27)
5	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(33 552 253,27)	0	0	0	(33 552 253,27)
6	Итого	(12 501 947,93)	(18 886 091,52)	0	0	(31 388 039,45)
7	Текстовое пояснение					

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

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	4 147 512,56	(462 370,84)	0	0	3 685 141,72
2	ценные бумаги	80 729,72	(462 370,84)	0	0	(381 641,12)
3	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	4 066 782,84	0	0	0	4 066 782,84
4	Финансовые обязательства, в том числе:	(8 671 712,84)	0	0	0	(8 671 712,84)
5	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(8 671 712,84)	0	0	0	(8 671 712,84)
6	Итого	(4 524 200,28)	(462 370,84)	0	0	(4 986 571,12)
7	Текстовое пояснение					

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	14 601 293,38	19 154 645,89
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9 935 771,50	3 804 881,75
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 665 521,88	15 349 764,14
4	Итого	14 601 293,38	19 154 645,89
5	Текстовое пояснение		

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	7 300 485,92	8 477 661,02
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 951 693,80	1 982 070,31
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 348 792,12	6 495 590,71
4	Итого	7 300 485,92	8 477 661,02
5	Текстовое пояснение		

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 38.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	7 803 222,55	1 263 771,28
2	Итого	7 803 222,55	1 263 771,28
3	Текстовое пояснение		

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 38.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	7 545 085,65	(106 286,32)
2	Итого	7 545 085,65	(106 286,32)
3	Текстовое пояснение		

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	1 484 400,00	990 200,00
2	Итого	1 484 400,00	990 200,00
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
3	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	6 779 927,60	4 542 339,30
4	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	224 872,50	224 371,00
5	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	4 549,73	9 701,12
6	Итого	7 009 349,83	4 776 411,42
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
7	Всего	8 493 749,83	5 766 611,42
8	Текстовое пояснение		

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

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			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	732 900,00	496 300,00
2	Итого	732 900,00	496 300,00
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
3	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	3 276 267,39	2 460 737,07
4	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	144 521,50	120 620,00
5	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	1 446,50	4 762,85
6	Итого	3 422 235,39	2 586 119,92
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
7	Всего	4 155 135,39	3 082 419,92
8	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	8 636 391,35	8 294 378,61
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 551 560,65	1 815 157,99
3	Прочее	38 420,00	341 818,07
4	Итого	11 226 372,00	10 451 354,67
5	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	4 084 547,91	4 282 585,86
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 132 021,97	923 003,85
3	Прочее	38 420,00	48 845,81
4	Итого	5 254 989,88	5 254 435,52
5	Текстовое пояснение		

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	607 009,42	463 088,50
2	Биржевые сборы	19 293,10	18 216,49
3	Итого	626 302,52	481 304,99
4	Текстовое пояснение		

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	291 594,51	248 669,43
2	Биржевые сборы	14 164,96	3 091,13
3	Итого	305 759,47	251 760,56
4	Текстовое пояснение		

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	4 944 506,68	968 677,93
2	Итого	4 944 506,68	968 677,93
3	Текстовое пояснение		

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	2 771 560,78	576 090,54
2	Итого	2 771 560,78	576 090,54
3	Текстовое пояснение		

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	6 584 378,11	6 036 290,64
2	Амортизация основных средств	3 018 888,06	2 173 876,55
3	Амортизация нематериальных активов	33 249,33	134 398,51
4	Расходы по аренде	87 000,00	523 788,00
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	39 690,00	37 800,00
6	Неустойки (штрафы, пени)	166,06	0
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	140 151,38	143 463,84
8	Прочее	760 020,89	1 312 214,33
9	Итого	10 663 543,83	10 361 831,87
10	Текстовое пояснение		

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 474 837,72	3 146 409,39
2	Амортизация основных средств	1 952 801,13	1 298 681,19
3	Амортизация нематериальных активов	14 337,81	74 878,69
4	Расходы по аренде	43 500,00	43 500,00
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	19 845,00	18 900,00
6	Неустойки (штрафы, пени)	166,06	0
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	62 287,27	72 689,61
8	Прочее	422 324,00	863 498,70
9	Итого	5 990 098,99	5 518 557,58
10	Текстовое пояснение		

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	300 000,00	300 000,00
2	Прочее	229 137,83	304 030,73
3	Итого	529 137,83	604 030,73
4	Текстовое пояснение		

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	150 000,00	150 000,00
2	Прочее	137 670,12	144 898,98
3	Итого	287 670,12	294 898,98
4	Текстовое пояснение		

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Интересы и политика Общества в сфере недвижимости заключается в аренде офисного помещения для осуществления деятельности Общества. По состоянию на дату составления отчетности Обществом арендуется 1 офисное помещение.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Договор заключен на 11 месяцев. Стороны вправе расторгнуть договор. Имеется мотивированное суждение по принятию аренды в качестве финансовой.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	0
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	отсутствуют

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

Таблица 47.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2026	На 30.06.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	9 189 584,12	13 128 060,99
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	10 056 006,78	13 523 718,14
3	Текстовое пояснение			

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
		752 016,01	964 828,00
2	проценты уплаченные	752 016,01	964 828,00
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:		
		2 782 985,99	1 721 772,00
4	аренды	2 782 985,99	1 721 772,00
5	Итого	3 535 002,00	2 686 600,00
6	Текстовое пояснение		

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	1 956 775,00	411 963,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(6 968 002,00)	(16 781 685,00)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(5 011 227,00)	(16 369 722,00)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(5 011 227,00)	(16 369 722,00)
5	Текстовое пояснение		

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	501 314,00	216 267,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(7 245 647,00)	(1 486 511,00)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(6 744 333,00)	(1 270 244,00)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(6 744 333,00)	(1 270 244,00)
5	Текстовое пояснение		

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

Таблица 48.2

Номер показат еля	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(19 811 638,01)	(64 899 981,31)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(4 952 910,00)	(16 224 995,00)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
		(38 034,00)	71 670,00
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(246 495,00)	(151 487,00)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	208 461,00	223 157,00
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(489 194,00)	(216 397,00)
7	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	468 911,00	0
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(5 011 227,00)	(16 369 722,00)
9	Текстовое пояснение		

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(26 382 779,17)	(4 697 222,09)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(6 595 695,00)	(1 174 306,00)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
		(149 050,00)	(29 524,00)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(246 495,00)	(151 487,00)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	97 445,00	121 963,00
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(242 020,00)	(66 414,00)
7	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	242 432,00	0
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(6 744 333,00)	(1 270 244,00)
9	Текстовое пояснение		

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

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2026
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 019 722,00	(332 816,00)	0	2 352 538,00
2	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 696 658,00	3 244 220,00	0	452 438,00
3	Основные средства	288,00	0	0	288,00
4	Расчеты по брокерским операциям	506 005,00	(6 089,00)	0	512 094,00
5	Расчеты с дебиторами и кредиторами	1 058 018,00	197 296,00	0	860 722,00
6	Счета для осуществления клиринга	320 227,00	0	0	320 227,00
7	Финансовая аренда (арендное обязательство)	2 823 315,00	(10 331,00)	0	2 833 646,00
8	Общая сумма отложенного налогового актива	10 424 233,00	3 092 280,00	0	7 331 953,00
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	25 036 090,00	3 526 332,00	0	21 509 758,00
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	35 460 323,00	6 618 612,00	0	28 841 711,00
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
11	Нематериальные активы	(34 463,00)	0	0	(34 463,00)
12	Финансовая аренда (право пользования)	(2 297 396,00)	349 390,00	0	(2 646 786,00)
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2 331 859,00)	349 390,00	0	(2 681 249,00)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	33 128 464,00	6 968 002,00	0	26 160 462,00
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	33 128 464,00	6 968 002,00	0	26 160 462,00
16	Текстовое пояснение				

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

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 316 191,00	1 316 191,00	0	0
2	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	(1 821 576,00)	0	1 821 576,00
3	Расчеты по брокерским операциям	275 785,00	(45 152,00)	0	320 937,00
4	Расчеты с дебиторами и кредиторами	529 942,00	85 130,00	0	444 812,00
5	Финансовая аренда (право пользования)	286 976,00	286 976,00	0	0
6	Общая сумма отложенного налогового актива	2 408 894,00	(178 431,00)	0	2 587 325,00
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	17 625 869,00	17 625 869,00	0	0
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	20 034 763,00	17 447 438,00	0	2 587 325,00
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
9	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	174 618,00	0	(174 618,00)
10	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(839 421,00)	(839 421,00)	0	0
11	Нематериальные активы	(34 463,00)	(950,00)	0	(33 513,00)
12	Основные средства	(24,00)	0	0	(24,00)
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(873 908,00)	(665 753,00)	0	(208 155,00)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	19 160 855,00	16 781 685,00	0	2 379 170,00
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	19 160 855,00	16 781 685,00	0	2 379 170,00
16	Текстовое пояснение				

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательствах

Таблица 53.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026		На 31.12.2025	
		балансовая стоимость активов	балансовая стоимость соответствующих обязательств	балансовая стоимость активов	балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
		162 052 452,97	144 100 582,51	58 000 469,89	53 359 831,20
2	долговые ценные бумаги	162 052 452,97	144 100 582,51	58 000 469,89	53 359 831,20
3	Итого	162 052 452,97	144 100 582,51	58 000 469,89	53 359 831,20
4	Текстовое пояснение				