

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293590000	78478790	1057747709920	7719561939

Бухгалтерский баланс организации

на 30 июня 2026 г.

Акционерное общество "ГФТ Паевые Инвестиционные Фонды" (АО "ГФТ ПИФ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117246, Москва г, Научный проезд, дом № 8, строение 1, этаж 4, помещение XVII, комната 8, офис 401Б
(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	На 01.01.2025
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2 468 308,32	1 064 955,49	618 639,73
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		19 012 511,77	19 723 257,19	25 069 201,22
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	19 012 511,77	19 723 257,19	25 069 201,22
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		130 250 402,00	130 250 402,00	130 250 402,00
5	долевые инструменты	9	130 250 402,00	130 250 402,00	130 250 402,00
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 697 625,37	5 008 744,91	2 635 084,02
7	займы выданные и прочие размещенные средства	11	3 147 001,38	4 222 001,38	194 012,43
8	дебиторская задолженность	12	1 550 623,99	786 743,53	2 441 071,59
9	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 373 122,19	7 784 440,11	10 166 236,86
10	Прочие активы	20	3 959 093,33	4 137 064,58	1 279 835,69
11	Итого активов		166 761 062,98	167 968 864,28	170 019 399,52
	Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		6 890 222,32	8 095 071,87	10 241 236,86
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 710 722,32	8 073 071,87	10 166 236,86
14	кредиторская задолженность	26	179 500,00	22 000,00	75 000,00
15	Резервы – оценочные обязательства	28	195 069,92	134 461,25	76 987,29
16	Итого обязательств		7 085 292,24	8 229 533,12	10 318 224,15
	Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	30	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		139 675 770,74	139 739 331,16	139 701 175,37
19	Итого капитала		159 675 770,74	159 739 331,16	159 701 175,37
20	Итого капитала и обязательств		166 761 062,98	167 968 864,28	170 019 399,52

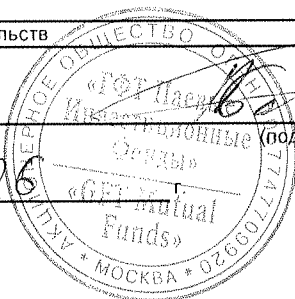
Генеральный директор

(должность)

Д.А. Баранов

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

22 июня 2026



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

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации	
	по ОКПО	ИНН
45293590000	7847890 1057747709920	7719561939

Отчет
о финансовых результатах организации

за 1 полугодие 2026 г.

Акционерное общество "ГФТ Паевые Инвестиционные Фонды" (АО "ГФТ ПИФ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117246, Москва г, Научный проезд, дом № 8, строение 1, этаж 4, помещение XVII, комната 8, офис 401Б
(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 9 месяцев (руб.)			
			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:		298 238,09	(4 088 370,51)	(85 418,46)	(944 981,88)
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				
3	Процентные доходы	34	(710 614,84)	(3 136 008,81)	(543 041,41)	(1 435 359,66)
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	1 008 852,93	1 047 638,30	457 622,95	490 377,98
5	Расходы на персонал	41	(637 459,20)	(710 954,40)	(318 729,60)	(339 092,88)
6	Прямые операционные расходы	42	(2 161 422,73)	(1 297 285,96)	(1 483 647,26)	(705 340,01)
7	Процентные расходы	43	(559 070,10)	(905 318,33)	(269 975,90)	(451 278,44)
8	Общие и административные расходы	45	(4 326 269,56)	(3 316 240,05)	(2 433 956,16)	(1 470 736,24)
9	Прочие доходы	46	308 000,00	3 742 405,94	308 000,00	0
10	Прочие расходы	46	(5 300,00)	0	(5 300,00)	0
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		(63 560,42)	(1 220 650,96)	222 380,74	(1 248 062,01)
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		(63 560,42)	(1 220 650,96)	222 380,74	(1 248 062,01)
Раздел II. Прочий совокупный доход						
13	Итого совокупного дохода (расхода)		(63 560,42)	(1 220 650,96)	222 380,74	(1 248 062,01)

Генеральный директор (должность)

22 июля 2026 г.

(подпись) ДА. Баранов
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Акционерное общество "ГФТ Паевые Инвестиционные Фонды" (АО "ГФТ ПИФ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
(подпись) ДА. Баранов
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293590000	78478790	1057747709920	7719561939

Отчет
о движении денежных средств организации

за 1 полугодие 2026 г.

Акционерное общество "ГФТ Паевые Инвестиционные Фонды" (АО "ГФТ ПИФ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117246, Москва г, Научный проезд, дом № 8, строение 1, этаж 4, помещение XVII, комната 8, офис 401Б
(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	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		6 206 918,90	5 391 474,51
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 664 212,61)	(7 781 266,65)
3	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(425 952,00)	(475 169,68)
4	Оплата прочих административных и операционных расходов		(54 305,00)	(470 135,98)
5	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		1 194 315,95	4 190 861,77
6	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		3 256 765,24	855 763,97
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
7	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(2 607 825,36)	0
8	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 607 825,36)	0
9	Прочие поступления от финансовой деятельности		2 350 493,15	1 140 000,00
10	Прочие платежи по финансовой деятельности		(1 596 080,20)	(1 661 519,46)
11	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 853 412,41)	(521 519,46)
12	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 403 352,83	334 244,51
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 064 955,49	618 639,73
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	6	2 468 308,32	952 884,24

Генеральный директор

(должность)

Д.А. Баранов

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

22 июля 2026



Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	№ 21-000-1-00813, 31.05.2011г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное общество
4	Место нахождения организации	117246, г. Москва, Научный проезд, дом 8, строение 1, этаж 4, помещение XVII, комната 8, офис 401Б
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Общество не является дочерней компанией, бенефициар Брезгин Борис Егорович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Общество не имеет филиалов
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	6

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Основная функция финансового рынка, с позиции инвестирования, состоит в мобилизации, аккумулировании из различных источников накопления временно свободного капитала и в эффективном его распределении и использовании в экономике. Несмотря на существенный рост паевых инвестиционных фондов на отечественном финансовом рынке мировой финансовый кризис оказал негативное влияние на состояние рынка паевых инвестиционных фондов. Для привлечения инвестиций в экономику страны необходим эффективно работающий механизм мобилизации активов и трансформации сбережений в инвестиции через установление необходимых взаимоотношений между субъектами, которые нуждаются в средствах, и теми субъектами, которым необходимо инвестировать избыточный доход. Это и есть цель функционирования финансового рынка. Сложность работы на рынке ценных бумаг, требующая от частных инвесторов определенной квалификации и навыков, а также его потенциальная привлекательность создают предпосылки для передачи частными инвесторами полномочий по принятию решений профессионалам в рамках доверительного управления активами посредством коллективного инвестирования. В современных условиях одной из главных задач финансового рынка является управление финансовыми инвестициями через профессиональных финансовых посредников, основными функциями которых становятся аккумулирование активов, денежных средств инвесторов и размещение их в различные финансовые инструменты. Профессиональный финансовый посредник необходим, так как среднестатистический обладатель частных сбережений не имеет опыта в осуществлении инвестиций, размер его сбережений недостаточен для самостоятельного формирования и управления диверсифицированным портфелем ценных бумаг, а индивидуальное инвестирование всегда обусловлено высоким риском. Таким образом, только при объединении денежных средств многих частных инвесторов и профессиональном управлении этими средствами квалифицированными менеджерами возможно эффективное инвестирование в ценные бумаги на финансовом рынке. Такую возможность предоставляют фонды коллективного инвестирования. Коллективное инвестирование представляет собой механизм, при помощи которого частные инвесторы добровольно передают денежные средства или активы в управление профессиональных управляющих для последующего прибыльного инвестирования в ценные бумаги и иное имущество. В экономическом смысле, коллективное инвестирование предполагает механизм организации инвестиционного бизнеса, где свободные денежные средства инвесторов целенаправленно и осознанно объединяются в единый пул с целью дальнейшего и прибыльного инвестирования в финансовые инструменты профессиональными управляющими. Коллективное инвестирование представляет собой процесс трансформации аккумулированных профессиональными управляющими в общий фонд денежных средств инвесторов в различные инструменты финансового рынка и активы для получения инвестиционного дохода. Деятельность Компании тесно связана как с общим состоянием экономики Российской Федерации, так и с общим состоянием мировой экономики. Рынки развивающихся стран, таких как Российская Федерация, подвержены действию различных рисков, отличных от рисков более развитых рынков, включая экономические, политические, социальные, юридические и законодательные риски. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Кроме того, существует возможность различной интерпретации налоговой и законодательной базы. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Российская Федерация добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика страны особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В 2014 году США и Евросоюз ввели санкции против ряда российских чиновников, бизнесменов и компаний. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Указанные выше события привели к ограничению доступа российских компаний на международные рынки капитала, увеличению инфляции, замедлению темпов экономического роста и другим негативным экономическим последствиям. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании на данный момент сложно определить. В случае дестабилизации ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Компании, будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации, в том числе сокращение внутренних издержек, расширение спектра предоставляемых услуг. Глобальные политические и экономические события оказывают влияние практически на все сектора экономики, что косвенно влияет на доходы Компании. Общемировая финансовая конъюнктура находится вне зоны влияния Компании. Компания, по мнению ее руководства, обладает достаточной степенью гибкости для приспособления к изменяющимся условиям. Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Предприятия на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности предприятия. Руководство Предприятия принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства предприятия могут отличаться от фактических результатов.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая отчетность), далее (Отчетность), подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. При применении Отраслевых стандартов бухгалтерского учета Компания руководствовалась соответствующими Международными стандартами финансовой отчетности, введенными в действие на территории РФ.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась
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

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	Отступлений от учетной политики, ОСБУ, требований МСФО в операциях, признанных в отчетности, не было.
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	В процессе применения учетной политики руководство компании использует профессиональные суждения и оценки как на основе опыта, так и включая ожидания в отношении будущих событий. Наиболее существенное воздействие профессиональные суждения и оценки оказывают на суммы следующих статей финансовой отчетности: «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки» – определением бизнес-модели, применяемой для управления финансовыми активами. Бизнес-модели, применяемые для управления финансовыми активами, определяются Руководством компании. Портфель ценных бумаг компании определен как торговый портфель. Наилучшим показателем справедливой стоимости является рыночная цена. Для первого уровня иерархии оценки справедливой стоимости финансовых активов использовался показатель «Рыночная цена (3)» ПАО «Московская биржа», для 2-го уровня – котировки и другие наблюдаемые источники, для третьего уровня оценка осуществлялась в процессе применения учетной политики. руководство компании использует профессиональные суждения и оценки как на основе опыта, так и включая ожидания в отношении будущих событий. Наиболее существенное воздействие профессиональные суждения и оценки оказывают на суммы следующих статей финансовой отчетности: «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки» – определением бизнес-модели, применяемой для управления финансовыми активами. Бизнес-модели, применяемые для управления финансовыми активами, определяются Руководством компании. Портфель ценных бумаг компании определен как торговый портфель. Наилучшим показателем справедливой стоимости является рыночная цена. Для первого уровня иерархии оценки справедливой стоимости финансовых активов использовался показатель «Рыночная цена (3)» ПАО «Московская биржа», для 2-го уровня – котировки и другие наблюдаемые источники, для третьего уровня оценка осуществлялась на основании ненаблюдаемых источников.

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Компания применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: признание и оценка». При первоначальном признании финансовый актив или обязательство оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Справедливая стоимость - это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 - оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен на активных рынках. Уровень 2 - оценка производится на основе наблюдаемых параметров. Уровень 3 - оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости) или на основании оценки профессионального оценщика. В соответствии с тем, что портфель ценных бумаг компании определен как торговый портфель, после первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизируемой стоимости. Финансовые обязательства, за исключением оцениваемых по справедливой стоимости в составе прибыли и убытка, оцениваются по амортизируемой стоимости.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России на конец отчетного периода и на дату совершения операции. Доходы и расходы от расчетов по операциям в валюте и пересчета в национальную валюту отражаются на счетах прибылей и убытков.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике" не применялся, т.к. корректировка с учетом инфляции в отчетный период незначительна.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменений учетной политики в 2026 году не было.

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	Отсутствует
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетных счетах, «в пути», на счетах. Предприятие имеет на счете минимальный остаток денежных средств, необходимый для текущих расходов компании. Поступающие средства от реализации услуг вкладываются в краткосрочные ценные бумаги. Как только запас денежных средств достигнет нуля, предприятие продает часть ценных бумаг и восстанавливает минимальный запас денежных средств. В связи с выбранной политикой остатки денежных средств на расчетных счетах подвержены незначительному риску изменения стоимости и оцениваются по их номинальной стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»: по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток исходя из бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик размещенного вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»: по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток исходя из бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик размещенного вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: • ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; • условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, включаются в стоимость ценных бумаг. Амортизированная стоимость этой категории ценных бумаг рассчитывается с использованием метода ЭСП. Расчет амортизированной стоимости осуществляется ежемесячно на последний календарный день месяца. Ценные бумаги данной категории не переоцениваются.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	В случае, если доходность генерируют предусмотренные инструментом денежные потоки (выплаты процента, купона, номинала и т.д.) финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью признается сумма, по которой финансовый актив оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы. Метод расчета амортизируемой стоимости – метод эффективной процентной ставки. Эффективная процентная ставка - это точная ставка дисконтирования расчетных будущих денежных выплат или поступлений на ожидаемый срок действия финансового инструмента. При наличии признаков обесценения формируются резервы на возможные потери.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При начальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости в приоритете используются наблюдаемые рыночные данные. При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются наблюдаемые параметры и иные методы оценки.

17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании обязательство оценивается по справедливой стоимости, последующая оценка производится по амортизированной стоимости. Амортизируемая стоимость рассчитывается с использованием метода эффективной ставки или линейным методом. Объектами бухгалтерского учета являются прочие привлеченные средства и кредиторская задолженность. Амортизируемая стоимость рассчитывается в случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (при отсрочке платежа более года и сумме задолженности более 100 тыс. руб.).
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства сворачиваются, и свернутая сумма показывается в отчете о финансовом положении, когда существует юридически закрепленное право зачесть активы и обязательства, и имеется намерение произвести урегулирование на нетто-основе, либо 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)	Бухгалтерский учет хеджирования осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования. Объекты хеджирования денежных потоков в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объекты хеджирования справедливой стоимости в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объекты хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается с применением модели учета по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли и убытка.
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	Объекты инвестиционного имущества и имущества, предназначенного для продажи, в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
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	Объекты инвестиционного имущества и имущества, предназначенного для продажи, в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, признаются активы, отвечающие критериям признания основных средств и стоимостью более 40 тыс. руб.
26	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Для всех групп основных средств применяется линейный метод амортизации.

27	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объекта основных средств Организация определяет при признании объекта основных средств исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. При этом, в случае если это не противоречит вышеуказанным признакам, срок полезного использования определяется в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов ОКОФ ОК 013-2014 (С11С2008), утвержденного приказом Росстандарта от 12.12.2014 №2018-ст., для тех видов основных средств, которые не указаны в вышеперечисленном классификаторе, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
28	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть 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. При выполнении указанных условий к нематериальным активам относятся: компьютерное программное обеспечение, лицензии, авторские права, неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности, подтвержденные соответствующим лицензионными или сублицензионными договорами на приобретение прав пользования, и другое.
29	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Оценка нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

30	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Организация ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
31	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Устанавливаются следующие сроки полезного использования для следующих групп нематериальных активов: • Сайт организации с исключительными правами - 10 лет; • Программное обеспечение с исключительными правами - 10 лет; • Товарные знаки, лицензии, патенты - по сроку действия документа и (или) других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности; • Программное обеспечение с неисключительными правами - по лицензионному, сублицензионному договору, исходя из: - срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом (исходя из срока действия свидетельства, договора); - если в договоре с правообладателем не определен срок использования, то он определяется на дату признания (передачи) нематериального актива исходя из ожидаемого срока его использования, в течение которого предполагается получать экономические выгоды. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете линейным способом применительно ко всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования.
32	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	В стоимость самостоятельно созданного нематериального актива включаются все затраты, необходимые для создания, производства и подготовки этого актива к использованию в соответствии с намерениями руководства: затраты на материалы и услуги, использованные или потребленные при создании нематериального актива, затраты на вознаграждения работникам, возникающие в связи с созданием актива, выплаты необходимые для регистрации юридического права (информационно-консультационные услуги, юридические услуги, госпошлина на регистрацию), иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива, его подготовкой к использованию. Затраты, первоначально признанные в расходах (например, понесенные на стадии исследований), впоследствии не могут быть признаны в составе нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		

33	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	Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Краткосрочные вознаграждения работникам включают: • оплату труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, и иные выплаты компенсационного характера) и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию, и иные поощрительные выплаты); • оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей и другие); • другие вознаграждения, в том числе в иной форме (медицинское обслуживание, обеспечение жильем, автомобилями, предоставление товаров, услуг бесплатно или по льготной цене, оплата коммунальных услуг, возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам) и другие аналогичные вознаграждения) В тех случаях, когда премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию подлежат выплате в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, они относятся к краткосрочным вознаграждениям работников. Если сроки исполнения обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам изменяются и превышают головой отчетный период и 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, то такие обязательства относятся к Обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений работникам и учитываются по дисконтированной стоимости Организация признает обязательства по накапливаемым оплачиваемым периодам отсутствия работника и предстоящим расходам на выплату годового вознаграждения. Обязательства по уплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при исполнении обязательств по выплате вознаграждений, признаются одновременно с признанием обязательств по выплате предстоящих отпусков и краткосрочных вознаграждений работникам.
34	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Организацией не используются и не планируется использовать пенсионные планы с установленными выплатами.
35	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Организацией не используются и не планируется использовать пенсионные планы с установленными выплатами.
36	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Организацией не используются и не планируется использовать пенсионные планы с установленными выплатами.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		

37	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В момент заключения договора организация оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды. Договор или его компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение. При первоначальном признании актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются арендатором на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Ставка дисконтирования, используемая при расчете приведенной стоимости минимальных арендных платежей, представляет собой процентную ставку, заложенную в договоре аренды, если существует практическая возможность определить такую ставку. Если же определить ее практически невозможно, следует использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором, или средневзвешенную процентную ставку по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям, публикуемую на официальном сайте Банка России. Любые первоначальные прямые затраты арендатора и затраты, которые будут понесены арендатором при демонтаже, прибавляются к сумме, признаваемой в качестве актива. После даты начала аренды арендатор признает амортизацию актива в форме права пользования и отдельно признает проценты по обязательству по аренде. Обязательство по уплате условной арендной платы признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором оно возникает. Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды, амортизируются линейным способом. Актив в форме права пользования подлежит проверке на обесценение на 31 декабря отчетного года. При переходе имущества в собственность арендатора по истечении срока финансовой аренды или досрочно при погашении обязательств актив учитывается в дальнейшем как основное средство.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		

38	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: • долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; • руководителем Организации (иным уполномоченным лицом) принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; • Организацией ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; • действия Организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. На дату перевода в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется переоценка переводимого объекта основных средств. В дальнейшем организация определяет справедливую стоимость долгосрочных активов, предназначенных для продажи, по состоянию на 31 декабря отчетного года, а в случаях изменения цены более, чем на 10% – на момент такого изменения. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются. Объекты долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
39	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасами признаются активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые потребляются в ходе обычной деятельности Общества, либо при сооружении (строительстве), создании(изготовлении), восстановлении объектов основных средств или инвестиционного имущества, товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. В состав запасов также включаются объекты, соответствующие определению основного средства, стоимостью за единицу ниже соответствующего установленного критерия. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей, из двух величин: по себестоимости (по фактическим затратам) или по чистой цене продажи. Запасы прекращают признаваться при их передаче ответственным лицом Общества для использования на основании надлежаще оформленного отчета ответственного лица. Себестоимость выбывающих запасов оценивается по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество однородных единиц, себестоимость выбывающих запасов определяется по методу ФИФО.

40	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, • возможно провести надежную оценку величины обязательства. Если вероятность наличия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее отсутствия, Общество признает оценочное обязательство (при соблюдении критериев признания). Если вероятность отсутствия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее наличия, Общество признает условное обязательство. Общество определяет наилучшую оценку затрат как сумму возможных потерь, взвешенную с учетом вероятности выбытия ресурсов. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования обязательства, определяется на индивидуальной основе на основании профессионального суждения руководства Общества, содержащего, в том числе, практику аналогичных операций, всю имеющуюся информацию и/или заключение независимых экспертов. Если для погашения обязательства больше не требуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается. Оценочное обязательство используется только на покрытие тех затрат, в отношении которых оценочное обязательство было признано.
41	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность - задолженность Общества перед контрагентами, персоналом, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается обществом, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность (или ее часть) тогда, когда задолженность погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока. Кредиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к оплате (включая сумму налога на добавленную стоимость). В случае если эффект от временной стоимости денег является существенным, компания отражает кредиторскую задолженность по амортизированной стоимости.
42	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/долей. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.

43	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Если Общество выкупает собственные акции/доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства. У общества отсутствуют собственные выкупленные акции.
44	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества. Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом организации. Резервный капитал входит в состав собственного капитала Общества.
45	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П.
46	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды к выплате начисляются по дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. Дивиденды к получению отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена, отражается в примечании «События после отчетной даты».

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 30.06.2025		
		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	2 468 308,32	0	2 468 308,32	952 884,24	0	952 884,24
2	Итого	2 468 308,32	0	2 468 308,32	952 884,24	0	952 884,24
3	Текстовое пояснение						

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 30.06.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 468 308,32	952 884,24
2	Итого	2 468 308,32	952 884,24
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	19 012 511,77	19 723 257,19
2	Итого	19 012 511,77	19 723 257,19
3	Текстовое пояснение		

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

Таблица 6.2

Номер показат еля	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	19 012 511,77	19 723 257,19
2	Правительства Российской Федерации	19 012 511,77	19 723 257,19
3	Итого	19 012 511,77	19 723 257,19
4	Текстовое пояснение		

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Прочее	130 250 402,00	130 250 402,00
2	Итого	130 250 402,00	130 250 402,00
3	Текстовое пояснение	В состав прочих долевого активов входят: Вложения в уставный капитал компании ООО "КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ АКТИВЫ" на 30.06.2026г. в размере 130 240 402,00 руб. ; Вложения в уставный капитал компании АО "Газфинтраст" на 30.06.2026г. В размере 10 000,00 руб.	

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочие выданные займы	3 147 001,38	0	3 147 001,38	4 222 001,38	0	4 222 001,38
2	Итого	3 147 001,38	0	3 147 001,38	4 222 001,38	0	4 222 001,38
3	Текстовое пояснение						

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 9.1

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	Дебиторская задолженность клиентов	1 540 843,94	0	1 540 843,94	763 309,01	0	763 309,01
2	Прочее	9 780,05	0	9 780,05	23 434,52	0	23 434,52
3	Итого	1 550 623,99	0	1 550 623,99	786 743,53	0	786 743,53
4		Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов на 30.06.2026г. (Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными инвестиционными фондами) в сумме 1 540 843,94 руб. Прочая дебиторская задолженность включает в себя: денежные средства на остатке у брокера на 30.06.2026г. в размере 9 780,05 руб.					
	Текстовое пояснение						

[illegible]

Прочие активы

Таблица 11.1

Номер показат еля	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	129 970,71	0	129 970,71	87 143,71	0	87 143,71		
2	Расчеты по социальному страхованию	1 175,68	0	1 175,68	1 175,68	0	1 175,68		
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 827 946,94	0	3 827 946,94	4 048 745,19	0	4 048 745,19		
4	Итого	3 959 093,33	0	3 959 093,33	4 137 064,58	0	4 137 064,58		
5	Текстовое пояснение								

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

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	6 710 722,32	8 073 071,87
2	Итого	6 710 722,32	8 073 071,87
3	Текстовое пояснение		

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 12.2

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	Обязательства по аренде	16,3	30.11.2027	20	30.11.2027
2	Текстовое пояснение				

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Прочее	179 500,00	22 000,00
2	Итого	179 500,00	22 000,00
3	Текстовое пояснение	Прочая кредиторская задолженность включает в себя задолженность перед поставщиками на 30.06.2026г. в размере 179 500,00 руб.	

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Корректировка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Текстовое пояснение	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами. Обществом размещены обыкновенные именные акции одинаковой номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая в количестве 2 000 000 штук.					

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	Ежедневный мониторинг рыночной цены еврооблигаций на торгах Мосбиржи в течение торгового дня и курса доллара США, устанавливаемого Банком России; ежедневный контроль за величиной денежных средств на расчетном счете в Газпромбанке и Совкомбанке и осуществляемыми платежами; контроль за величиной кредиторской задолженности
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В отчетном году нарушений не было
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	отсутствуют

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, за 1 полугодие 2026 г.

Таблица 15.1, стр. 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:		(710 614,84)	0	0	(710 614,84)
2	ценные бумаги		(710 614,84)	0	0	(710 614,84)
3	Итого	0	(710 614,84)	0	0	(710 614,84)
4	Текстовое пояснение					

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

Таблица 15.1, стр. 2

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:	0	(5 136 008,81)	0	0	(5 136 008,81)
2	ценные бумаги	0	(5 136 008,81)	0	0	(5 136 008,81)
3	Итого	0	(5 136 008,81)	0	0	(5 136 008,81)
4	Текстовое пояснение					

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, за 2 квартал 2026 г.

Таблица 15.1, стр. 3

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:	0	(543 041,41)	0	0	(543 041,41)
2	ценные бумаги	0	(543 041,41)	0	0	(543 041,41)
3	Итого	0	(543 041,41)	0	0	(543 041,41)
4	Текстовое пояснение					

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, за 2 квартал 2025 г.

Таблица 15.1, стр. 4

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:	0	(1 435 359,66)	0	0	(1 435 359,66)
2	ценные бумаги	0	(1 435 359,66)	0	0	(1 435 359,66)
3	Итого	0	(1 435 359,66)	0	0	(1 435 359,66)
4	Текстовое пояснение					

Процентные доходы

Таблица 16.1, стр. 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:	1 008 852,93	1 047 638,30
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 008 359,78	1 047 638,30
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	493,15	0
4	Итого	1 008 852,93	1 047 638,30
5	Текстовое пояснение		

Процентные доходы

Таблица 16.1, стр. 2

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:	457 622,95	490 377,98
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	457 622,95	490 377,98
3	Итого	457 622,95	490 377,98
4	Текстовое пояснение		

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 17.1, стр. 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	6 953 532,00	0
2	Итого	6 953 532,00	0
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Агентское вознаграждение	0	5 354 212,35
4	Прочее	66 191,08	0
5	Итого	66 191,08	5 354 212,35
6	Всего	7 019 723,08	5 354 212,35
7	Текстовое пояснение		

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 17.1, стр. 2

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	4 478 315,04	0
2	Итого	4 478 315,04	0
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Агентское вознаграждение	0	2 663 367,24
4	Прочее	33 093,08	0
5	Итого	33 093,08	2 663 367,24
6	Всего	4 511 408,12	2 663 367,24
7	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 18.1, стр. 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	489 600,00	545 356,68
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	147 859,20	164 697,72
3	Итого	637 459,20	710 054,40
4	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 18.1, стр. 2

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	244 800,00	260 440,00
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	73 929,60	78 652,88
3	Итого	318 729,60	339 092,88
4	Текстовое пояснение		

Прямые операционные расходы

Таблица 19.1, стр. 1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	2 118 000,00	1 124 600,00
2	Прочее	43 422,73	172 685,96
3	Итого	2 161 422,73	1 297 285,96
4	Текстовое пояснение		

Прямые операционные расходы

Таблица 19.1, стр. 2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 455 500,00	584 500,00
2	Прочее	28 147,26	120 840,01
3	Итого	1 483 647,26	705 340,01
4	Текстовое пояснение		

Процентные расходы

Таблица 20.1, стр. 1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	559 070,10	905 318,33
2	Итого	559 070,10	905 318,33
3	Текстовое пояснение		

Процентные расходы

Таблица 20.1, стр. 2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	269 975,90	451 278,44
2	Итого	269 975,90	451 278,44
3	Текстовое пояснение		

Общие и административные расходы

Таблица 21.1, стр. 1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	2 097 723,63	1 778 285,22
2	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 073 016,00	641 938,96
3	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	60 608,67	0
4	Неустойки (штрафы, пени)	81 319,31	0
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	54 305,00	49 664,74
6	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	160 106,00	184 190,00
7	Прочее	799 190,95	662 161,13
8	Итого	4 326 269,56	3 316 240,05
9	Текстовое пояснение		

Общие и административные расходы

Таблица 21.1, стр. 2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	1 124 668,62	931 098,81
2	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	620 000,00	1 938,96
3	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	35 548,06	0
4	Неустойки (штрафы, пени)	81 319,31	0
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 104,00	25 192,74
6	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	64 433,00	118 178,00
7	Прочее	482 883,17	394 327,73
8	Итого	2 433 956,16	1 470 736,24
9	Текстовое пояснение		

Прочие доходы

Таблица 22.1, стр. 1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	0	21 588,83
2	Прочее	308 000,00	3 720 817,11
3	Итого	308 000,00	3 742 405,94
4	Текстовое пояснение		

Прочие доходы

Таблица 22.1, стр. 2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	308 000,00	0
2	Итого	308 000,00	0
3	Текстовое пояснение		

Прочие расходы

Таблица 23.1, стр. 1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	5 300,00	0
2	Итого	5 300,00	0
3	Текстовое пояснение		

Прочие расходы

Таблица 23.1, стр. 2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	5 300,00	0
2	Итого	5 300,00	0
3	Текстовое пояснение		

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	организация выступает арендатором помещений, используемых в административных целях
2	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Условиями действующего договора аренды не предусмотрены ограничения использования предмета аренды.
3	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
4	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Организация не несет существенных затрат, связанных с улучшениями предмета аренды.
5	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Организация не несет существенных затрат.
6	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки используется процентная ставка, определяемая исходя из учетной ставки ЦБ РФ на начало года / средней ставки по привлеченным кредитам и займам на аналогичные суммы и сроки

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	6 373 122,19	9 730 550,13
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(6 710 722,32)	(9 727 928,46)
3	Текстовое пояснение			

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	При управлении кредитным риском Общество применяет модели оценки ожидаемых кредитных убытков, используя показатели PD (Probability of Default) и LGD (Loss Given Default), основанные на рейтингах контрагентов, а также информацию о дефолтах и возврате задолженности. Показатели учитывают возможные изменения в макроэкономической ситуации.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Общество подвержено кредитному риску через размещение финансовых активов, включая депозиты и инвестирование в ценные бумаги, при этом кредитный риск оценивается на основе показателей PD и LGD, установленных для каждого типа актива.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Определение дефолта основывается на признаках, установленных в кредитных рейтингах контрагентов, включая нарушение условий по выплатам или негативные изменения в финансовой состоятельности контрагента.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Общество применяет политику списания финансовых активов на основании оценки кредитных рисков, если вероятность дефолта высока или кредитный убыток становится необратимым, с учетом обеспечения, при необходимости.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Оценка ожидаемых кредитных убытков на групповой основе не осуществляется
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Для определения ожидаемых кредитных убытков используется прогнозная информация, включая макроэкономические показатели, такие как уровень инфляции, ставки по кредитам, а также конкретные финансовые показатели контрагента.
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Исходные данные для оценки 12-месячных ОКУ включают данные о дефолте и прогнозные потери. Оценка за весь срок основана на более долгосрочных тенденциях в экономике и прогнозах дефолта по каждому активу.
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	не применимо
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	не применимо
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	не применимо
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	не применимо

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 27.1, стр. 1

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	2 467 208,32	1 100,00	0	0	0
2	расчетные счета	2 467 208,32	1 100,00	0	0	0
3	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
4	прочие выданные займы	0	0	0	0	3 147 001,38
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					3 147 001,38
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 550 623,99
7	Итого	2 467 208,32	1 100,00	0	0	4 697 625,37
8	Текстовое пояснение	По информации на 29 апреля 2025 года, рейтинговое агентство «Эксперт РА» присвоило кредитный рейтинг Банк ГПБ АО на уровне «ruAAA» со «стабильным» прогнозом.Рейтинговое агентство «Эксперт РА» подтвердило рейтинг кредитоспособности ПАО «Совкомбанк» на уровне ruAA со стабильным прогнозом. 24 июня 2025 г. «Эксперт РА» пересмотрел рейтинг кредитоспособности АКБ «НООСФЕРА» (АО) (далее – Банк, Кредитная организация) и присвоил кредитный рейтинг на уровне ruBB-, прогноз по рейтингу развивающийся.				

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 27.1, стр. 2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 061 355,49	3 600,00	0	0	1 064 955,49
2	расчетные счета	1 061 355,49	3 600,00	0	0	1 064 955,49
3	Займы выданные и прочие размещенные средства. оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
4	прочие выданные займы	0	0	0	0	4 222 001,38
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	4 222 001,38
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	786 743,53
7	Итого	1 061 355,49	3 600,00	0	0	6 073 700,40
8	Текстовое пояснение	По информации на 29 апреля 2025 года, рейтинговое агентство «Эксперт РА» присвоило кредитный рейтинг Банк ГПБ АО на уровне «ruAAA» со «стабильным» прогнозом.Рейтинговое агентство «Эксперт РА» подтвердило рейтинг кредитоспособности ПАО «Совкомбанк» на уровне ruAA со стабильным прогнозом. 24 июня 2025 г. «Эксперт РА» пересмотрел рейтинг кредитоспособности АКБ «НООСФЕРА» (АО) (далее – Банк. Кредитная организация) и присвоил кредитный рейтинг на уровне ruBB-, прогноз по рейтингу развивающийся.				

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

Таблица 28.1, стр. 1

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	2 468 308,32	0	0	2 468 308,32
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 012 511,77	0	0	19 012 511,77
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	19 012 511,77	0	0	19 012 511,77
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 697 625,37	0	0	4 697 625,37
5	займы выданные и прочие размещенные средства	3 147 001,38	0	0	3 147 001,38
6	дебиторская задолженность	1 550 623,99	0	0	1 550 623,99
7	Прочее	3 959 093,33	0	0	3 959 093,33
8	Итого активов	30 137 538,79	0	0	30 137 538,79
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(6 890 222,32)	0	0	(6 890 222,32)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(6 710 722,32)	0	0	(6 710 722,32)
11	кредиторская задолженность	(179 500,00)	0	0	(179 500,00)
12	Итого обязательств	(6 890 222,32)	0	0	(6 890 222,32)
13	Чистая балансовая позиция	23 247 316,47	0	0	23 247 316,47
14	Текстовое пояснение				

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

Таблица 28.1, стр. 2

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 064 955,49	0	0	1 064 955,49
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 723 257,19	0	0	19 723 257,19
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	19 723 257,19	0	0	19 723 257,19
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 008 744,91	0	0	5 008 744,91
5	займы выданные и прочие размещенные средства	4 222 001,38	0	0	4 222 001,38
6	дебиторская задолженность	786 743,53	0	0	786 743,53
7	Прочее	4 137 064,58	0	0	4 137 064,58
8	Итого активов	29 934 022,17	0	0	29 934 022,17
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(8 095 071,87)	0	0	(8 095 071,87)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(8 073 071,87)	0	0	(8 073 071,87)
11	кредиторская задолженность	(22 000,00)	0	0	(22 000,00)
12	Итого обязательств	(8 095 071,87)	0	0	(8 095 071,87)
13	Чистая балансовая позиция	21 838 950,30	0	0	21 838 950,30
14	Текстовое пояснение				

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

Таблица 29.1, стр. 1

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	2 468 308,32	0	0	0	0	0	0	2 468 308,32
2	расчетные счета	2 468 308,32	0	0	0	0	0	0	2 468 308,32
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
	кредитные инструменты, в том числе:								
4	Долговые ценные бумаги	0	0	0	19 012 511,77	0	0	0	19 012 511,77
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				19 012 511,77	0	0	0	19 012 511,77
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	1 550 623,99	3 474 635,92	0	0	0	0	0	5 025 259,91
7	прочие выданные займы	0	3 474 635,92	0	0	0	0	0	3 474 635,92
8	Дебиторская задолженность, в том числе:	1 550 623,99	0	0	0	0	0	0	1 550 623,99
9	дебиторская задолженность клиентов	1 540 843,94	0	0	0	0	0	0	1 540 843,94
10	прочее	9 780,05	0	0	0	0	0	0	9 780,05
11	Итого активов	4 018 932,31	3 474 635,92	0	19 012 511,77	0	0	0	28 508 080,00
Раздел II. Обязательства									
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(517 100,13)	0	0	0	0	0	0	(517 100,13)
14	обязательства по аренде	(337 600,13)	0	0	0	0	0	0	(337 600,13)
15	кредиторская задолженность, в том числе:	(179 500,00)	0	0	0	0	0	0	(179 500,00)
16	прочее	(179 500,00)	0	0	0	0	0	0	(179 500,00)
17	Итого обязательств	(517 100,13)	0	0	0	0	0	0	(517 100,13)
18	Итого разрыв ликвидности	3 501 832,18	3 474 635,92	0	19 012 511,77	0	0	0	25 988 979,87
19	Текстовое пояснение								

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

Таблица 29.1, стр. 2

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	1 064 955,49	0	0	0	0	0	0	1 064 955,49
2	расчетные счета	1 064 955,49	0	0	0	0	0	0	1 064 955,49
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
4	долговые ценные бумаги	0	0	0	19 723 257,19	0	0	0	19 723 257,19
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	786 743,53	4 222 001,38	0	19 723 257,19	0	0	0	19 723 257,19
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	4 222 001,38	0	0	0	0	0	5 008 744,91
7	прочие выданные займы	0	4 222 001,38	0	0	0	0	0	4 222 001,38
8	дебиторская задолженность, в том числе:	786 743,53	0	0	0	0	0	0	786 743,53
9	дебиторская задолженность клиентов	763 309,01	0	0	0	0	0	0	763 309,01
10	прочее	23 434,52	0	0	0	0	0	0	23 434,52
11	Итого активов	1 851 699,02	4 222 001,38	0	19 723 257,19	0	0	0	25 796 957,59
Раздел II. Обязательства									
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(310 631,76)	0	0	0	0	0	0	(310 631,76)
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(288 631,76)	0	0	0	0	0	0	(288 631,76)
14	обязательства по аренде	(288 631,76)	0	0	0	0	0	0	(288 631,76)
15	кредиторская задолженность, в том числе:	(22 000,00)	0	0	0	0	0	0	(22 000,00)
16	прочее	(22 000,00)	0	0	0	0	0	0	(22 000,00)
17	Итого обязательств	(310 631,76)	0	0	0	0	0	0	(310 631,76)
18	Итого разрыв ликвидности	1 541 067,26	4 222 001,38	0	19 723 257,19	0	0	0	25 486 325,83
19	Текстовое пояснение								

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

Таблица 30.1, стр. 1

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	2 468 308,32	0	0	0	2 468 308,32
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 012 511,77	0	0	0	19 012 511,77
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	19 012 511,77	0	0	0	19 012 511,77
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 697 625,37	0	0	0	4 697 625,37
5	займы выданные и прочие размещенные средства	3 147 001,38	0	0	0	3 147 001,38
6	дебиторская задолженность	1 550 623,99	0	0	0	1 550 623,99
7	Прочее	3 959 093,33	0	0	0	3 959 093,33
8	Итого активов	30 137 538,79	0	0	0	30 137 538,79
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(6 890 222,32)	0	0	0	(6 890 222,32)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(6 710 722,32)	0	0	0	(6 710 722,32)
11	кредиторская задолженность	(179 500,00)	0	0	0	(179 500,00)
12	Итого обязательств	(6 890 222,32)	0	0	0	(6 890 222,32)
13	Чистая балансовая позиция	23 247 316,47	0	0	0	23 247 316,47
14	Текстовое пояснение					

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

Таблица 30.1, стр. 2

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 064 955,49	0	0	0	1 064 955,49
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 723 257,19	0	0	0	19 723 257,19
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	19 723 257,19	0	0	0	19 723 257,19
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 008 744,91	0	0	0	5 008 744,91
5	займы выданные и прочие размещенные средства	4 222 001,38	0	0	0	4 222 001,38
6	дебиторская задолженность	786 743,53	0	0	0	786 743,53
7	Прочее	4 137 064,58	0	0	0	4 137 064,58
8	Итого активов	29 934 022,17	0	0	0	29 934 022,17
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(8 095 071,87)	0	0	0	(8 095 071,87)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(8 073 071,87)	0	0	0	(8 073 071,87)
11	кредиторская задолженность	(22 000,00)	0	0	0	(22 000,00)
12	Итого обязательств	(8 095 071,87)	0	0	0	(8 095 071,87)
13	Чистая балансовая позиция	21 838 950,30	0	0	0	21 838 950,30
14	Текстовое пояснение					

Уровни в иерархии справедливой стоимости
на 30 июня 2026 г.

Таблица 31.1, стр. 1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	19 012 511,77	0	130 250 402,00	149 262 913,77	
2	финансовые активы, в том числе:	19 012 511,77	0	130 250 402,00	149 262 913,77	
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 012 511,77	0	0	19 012 511,77	
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 012 511,77	0	0	19 012 511,77	
5	долговые ценные бумаги	19 012 511,77	0	0	19 012 511,77	
6	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	130 250 402,00	130 250 402,00	
7	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	130 250 402,00	130 250 402,00	
8	прочее	0	0	130 250 402,00	130 250 402,00	
9	Текстовое пояснение					

Уровни в иерархии справедливой стоимости
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 31.1, стр. 2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
		19 723 257,19	0	130 250 402,00	149 973 659,19	
2	финансовые активы, в том числе:	19 723 257,19	0	130 250 402,00	149 973 659,19	
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
		19 723 257,19	0	0	19 723 257,19	
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
		19 723 257,19	0	0	19 723 257,19	
5	долговые ценные бумаги	19 723 257,19	0	0	19 723 257,19	
6	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
		0	0	130 250 402,00	130 250 402,00	
7	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
		0	0	130 250 402,00	130 250 402,00	
8	прочее	0	0	130 250 402,00	130 250 402,00	
9	Текстовое пояснение					

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

Таблица 32.1, стр. 1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1) 3	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2) 4	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) 5	6		
1	2					7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	2 468 308,32	4 697 625,37	7 165 933,69	0	0
2	Денежные средства, в том числе:	0	2 468 308,32	0	2 468 308,32	0	0
3	расчетные счета	0	2 468 308,32	0	2 468 308,32	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	4 697 625,37	4 697 625,37	0	0
5	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	3 147 001,38	3 147 001,38	0	0
6	прочие выданные займы	0	0	3 147 001,38	3 147 001,38	0	0
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 550 623,99	1 550 623,99	0	0
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 540 843,94	1 540 843,94	0	0
9	прочее	0	0	9 780,05	9 780,05	0	0
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	6 890 222,32	6 890 222,32	0	0
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	6 890 222,32	6 890 222,32	0	0
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	6 710 722,32	6 710 722,32	0	0
13	обязательства по аренде	0	0	6 710 722,32	6 710 722,32	0	0
14	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	179 500,00	179 500,00	0	0
15	прочее	0	0	179 500,00	179 500,00	0	0
16	Текстовое пояснение						

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

Таблица 32.1, стр. 2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
2	денежные средства, в том числе:	0	1 064 955,49	5 008 744,91	6 073 700,40	0	
3	расчетные счета	0	1 064 955,49	0	1 064 955,49	0	
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
5	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	5 008 744,91	5 008 744,91	0	
6	прочие выданные займы	0	0	4 222 001,38	4 222 001,38	0	
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	4 222 001,38	4 222 001,38	0	
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	786 743,53	786 743,53	0	
9	прочее	0	0	763 309,01	763 309,01	0	
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	23 434,52	23 434,52	0	
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	8 095 071,87	8 095 071,87	0	
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	8 095 071,87	8 095 071,87	0	
13	обязательства по аренде	0	0	8 073 071,87	8 073 071,87	0	
14	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	22 000,00	22 000,00	0	
15	прочее	0	0	22 000,00	22 000,00	0	
16	Текстовое пояснение						

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 33.1, стр. 1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	124 992,00	124 992,00
2	Итого	124 992,00	124 992,00
3	Текстовое пояснение		

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 33.1, стр. 2

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2026 г.	2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	124 992,00	124 992,00
2	Итого	124 992,00	124 992,00
3	Текстовое пояснение		

События после окончания отчетного периода

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности. у Общества отсутствует намерение и необходимость прекратить деятельность организации или существенно ее сократить
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	отсутствует