

Приложение 1
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. N 843-П
О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и
порядке группировки счетов
бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268554000	53005279	1247700237091	9703176533

Бухгалтерский баланс организации

на 30 июня 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "А7-Брокер" (ООО "А7-Брокер")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121059, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, наб Бережковская, д. 38, стр. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показат еля	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	1 224	18 361
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		44 508	233
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	24 484	155
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	20 024	0
5	дебиторская задолженность	12	0	78
6	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	18	8 533	812
7	Основные средства и капитальные вложения в них	19	201	294
8	Отложенные налоговые активы	48	18 970	6 200
9	Прочие активы	20	1 260	416
10	Итого активов		74 696	26 316
	Раздел II. Обязательства			
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		24 773	1 055
12	средства клиентов	23	20 147	5
13	кредиторская задолженность	26	4 627	1 051
14	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	0
15	Прочие обязательства	29	3 658	1 639
16	Итого обязательств		28 431	2 695
	Раздел III. Капитал			
17	Уставный капитал	30	17 000	17 000
18	Добавочный капитал	30	85 870	24 870
19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(56 604)	(18 249)
20	Итого капитала		46 266	23 621
21	Итого капитала и обязательств		74 696	26 316

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

28.07.2026 г.

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, бюро 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	ОГРН	ИНН
45268554000	53005279	1247700237091	9703176533

Отчет
о финансовых результатах организации

за 1 полугодие 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "А7-Брокер" (ООО "А7-Брокер")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121059, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, наб Бережковская, д. 38, стр. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,

за 9 месяцев) (тыс. руб)

Номер показат еля	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 266	1 263	802	628
2	процентные доходы	34	1 269	1 263	804	628
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(3)	0	(3)	0
4	Расходы на персонал	41	(38 042)	(3 034)	(21 179)	(1 387)
5	Прямые операционные расходы	42	(98)	0	(98)	0
6	Процентные расходы	43	(150)	0	(147)	0
7	Общие и административные расходы	45	(14 101)	(1 724)	(9 439)	(936)
8	Прибыль (убыток) до налогообложения		(51 125)	(3 494)	(30 061)	(1 695)
9	Налог на прибыль, в том числе:	48	12 769	834	7 503	405
10	отложенный налог на прибыль	48	12 770	834	7 504	405
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		(38 356)	(2 661)	(22 558)	(1 290)
Раздел II. Прочий совокупный доход						
12	Итого совокупного дохода (расхода)		(38 356)	(2 661)	(22 558)	(1 290)

Генеральный директор
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

28.07.2026 г.

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

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
4528855400 0	53005279	1247700237091	9703176533

Отчет
об изменениях капитала организации

за 1 полугодие 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "А7-Брокер" (ООО "А7-Брокер")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121059, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, наб. Борожковская, д. 38, стр. 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показат еля	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных финсируемыми платежами	резерв хеджирования долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв хеджирования денежных потоков	прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 1 января 2025 г.		17 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(6 070)	18 930
2	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		17 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(6 070)	18 930
3	Остаток на 1 января 2025 г.		17 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(6 070)	18 930
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 661)	(2 661)
5	Прочие взносы акционеров (участников)		0	3 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 300
6	Остаток на 30 июня 2025 г.		17 000	11 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(8 731)	19 569
7	Остаток на 1 января 2026 г.		17 000	24 870	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(15 249)	23 621
8	Остаток на 1 января 2026 г., пересмотренный		17 000	24 870	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(15 249)	23 621
9	Остаток на 1 января 2026 г.		17 000	24 870	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(15 249)	23 621
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(38 356)	(38 356)
11	Выпуск акций (вклады участников общества)		0	61 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61 000
12	Остаток на 30 июня 2026 г., в том числе:		17 000	85 870	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(56 604)	46 266

Генеральный директор
(должность)

28.07.2026 г.
(подпись)
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268554000	53005279	1247700237091	9703176533

Отчет
о движении денежных средств организации

за 1 полугодие 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "А7-Брокер" (ООО "А7-Брокер")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121059, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, наб Бережковская, д. 38, стр. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. 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 выплаты поставщикам за товары и услуги		(11 623)	(1 405)
2	Проценты полученные		401	852
3	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(35 467)	(2 812)
4	Оплата прочих административных и операционных расходов		(157)	0
5	Уплаченный налог на прибыль		0	0
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(3 583)	(151)
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(50 430)	(3 516)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(7 719)	0
9	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		11 500	114 988
10	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(31 500)	(98 790)
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(27 719)	16 198
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
12	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		61 000	3 300
13	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		61 000	3 300
14	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(17 149)	15 982
15	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	18 374	6
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 225	15 987

Генеральный директор
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

28.07.2026 г.

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)	Лицензия №045-14233-010000 от 26.08.2024 Лицензия №045-14234-000100 от 26.08.2024 Лицензия №045-14232-100000 от 26.08.2024
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Диллерская деятельность, Депозитарная деятельность, Брокерская деятельность.
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	121059, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОРОГОМИЛОВО, НАБ БЕРЕЖКОВСКАЯ, Д. 38 СТР. 1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Общество с ограниченной ответственностью "А7"
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют.
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	начало отчетного периода - 13, конец отчетного периода - 13

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг, имеет лицензии на осуществление брокерской, дилерской и депозитарной деятельности. Общество руководствуется в своей деятельности требованиями действующего законодательства, регулятора и СРО. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. Факторами, влияющими на деятельность Общества, является стратегия, политика, программы и решения, принимаемые правительством Российской Федерации и правительствами развитых стран в экономической, финансовой, политической и социальной сфере. От перечисленных факторов зависят оказывающие влияние на финансовые результаты деятельности Общества и отражающие экономическое положение страны показатели, в том числе ВВП на душу населения, его платежеспособность, рост уровня официальной заработной платы граждан, информированностью юридических и физических лиц о деятельности некредитных финансовых организаций-профессиональных участников рынка ценных бумаг.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Налог на прибыль Увеличение Налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% до 25%, в отношении основных доходов организации. Ставка налога в отношении доходов в виде купонов по государственным и муниципальным облигациям повышена с 15% до 20%. НДФЛ С 2025 года законом №176-ФЗ от 12.07.2024 установлена пятиступенчатая прогрессивная шкала ставок по НДФЛ, от 13% до 22%. Прогрессивная ставка применяется к сумме превышения, не ко всему доходу. Из новой прогрессивной шкалы исключены доходы от долевого участия, доходы по операциям с ценными бумагами и ПФИ, проценты по банковским вкладам. К этим доходам применяется ставка 13% в пределах 2,4 млн. рублей и 15% от суммы превышающей 2,4 млн. рублей. С 2026 года предельная база по страховым взносам составляет 2 979 000,00.

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. При применении Отраслевых стандартов бухгалтерского учета некредитная финансовая организация руководствовалась соответствующими Международными стандартами финансовой отчетности и разъяснения к ним, введенными на территории Российской Федерации.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество не проводило реклассификаций сравнительных сумм за отчетный период.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Отсутствует.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Отсутствует.
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.

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Обществом не формировались суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой) которые бы оказали существенное влияние на суммы отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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	Применение профессиональных оценок и мотивированных суждений руководства оказывают наибольшее влияние на статью бухгалтерской (финансовой) отчетности "Отложенные налоговые активы". Оценка вероятности получения в будущих отчетных периодах налогооблагаемой прибыли в достаточном размере для признания отложенных налоговых активов по перенесенным на будущее налоговым убыткам зависит от возможной реализации Обществом стратегии развития его деятельности.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости с учетом (или за вычетом) затрат, связанных с их приобретением, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания оценка производится в зависимости от дальнейшей классификации по амортизированной или по справедливой стоимости.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является российский рубль. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производилась.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основании допущения о непрерывности деятельности. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности в обозримом будущем (как минимум, в течении 12 месяцев с отчетной даты).
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не осуществляло пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменения общей покупательной способности рубля.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменений в Учетную политику не вносилось.
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, средства на банковских счетах, специальных счетах, открытых в кредитных организациях. Эквиваленты денежных средств включают: - средства в кредитных организациях и банках нерезидентов – средства у вышестоящего брокера, денежные средства в клиринговых организациях, депозиты до 3-х месяцев; - займы выданные и прочие размещенные средства – денежные средства в клиринговых небанковских организациях. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки. Резервирование денежных средств и их эквивалентов осуществляется не реже одного раза в месяц в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о движении денежных средств. Денежные средства, недоступные для использования, отражаются в составе прочих внеоборотных активов.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, которые не были классифицированы Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, включают ценные бумаги, которые при первоначальном признании были окончательно отнесены к этой категории. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, отражаются по справедливой стоимости. Процентные доходы по ценным бумагам, отражаемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, рассчитанные с использованием метода эффективной процентной ставки, отражаются в прибыли или убытке за год в составе процентных доходов. Дивиденды отражаются как доход по дивидендам в момент установления права Компании на получение соответствующих выплат при условии существования вероятности получения дивидендов. Все прочие компоненты изменения справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания отражаются как доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том периоде, в котором они возникли.

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход Обществом не формируется.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Денежные средства, размещенные Обществом по договору банковского вклада, первоначально признаются по стоимости размещения и в дальнейшем учитываются по амортизированной стоимости. Общество заключает договоры банковского вклада на срок менее одного года, ставки размещения соответствуют рыночным, с связи с чем метод ЭСП при расчете амортизированной стоимости не применяется. Общество формирует резерв под обесценение денежных средств, размещенных по договору банковского вклада на каждую отчетную дату. Для расчета резерва используется матрица дефолта рейтингового агентства "Эксперт РА"
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценения. Общество оценивает резервы под обесценение прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS)36 "Обесценение активов", сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены кредиторской задолженностью.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета Обществом не предусмотрено.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо

23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования компанией при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. Общество учитывает основные средства по амортизированной стоимости (первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации). Общество считает единицей учета основных средств инвентарный объект, представляющий собой совокупность материальных активов, отвечающих определению основных средств и части которой не могут быть реализованы независимо друг от друга или отделены друг от друга без потери свойств (признаков), необходимых для выполнения критериев отнесения к основным средствам. На конец каждого отчетного года Общество проводит проверку на обесценение объектов основных средств или определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился следующим образом: сначала Общество определяет наличие или отсутствие факторов обесценения за отчетный период, при наличии таковых Общество проводит оценку убытков от обесценения объектов основных средств, которые подлежат признанию в составе расходов периода на дату их выявления.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применяется
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизацией является систематическое списание стоимости в течение срока полезного использования объекта основных средств. Организацией применяется линейный метод. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности.

28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Общество относит к нематериальным активам (далее – НМА) идентифицируемые активы, не являющиеся финансовыми, не имеющие физической формы и предназначенный для использования в течение более чем 12 месяцев. В соответствии с критериями признания Общество признает в качестве НМА лицензии на право использования программного обеспечения как с исключительными правами, так и с неисключительными правами согласно условиям договора. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве объекта НМА, составляет 100 000 руб.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применяется
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации, ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. Амортизация объекта нематериального актива начинается с даты готовности его к эксплуатации включительно. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования должны пересматриваться в конце каждого отчетного года. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового срока его полезного использования осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования. Прекращение амортизации по объекту нематериальных активов происходит на дату прекращения его признания.

34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НФО собственными силами нематериальные активы не создает.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Компании за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе: оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Вознаграждения работникам включают следующие виды: • краткосрочные вознаграждения работникам; • долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; • прочие долгосрочные вознаграждения работникам; • выходные пособия. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Компании, трудовыми и (или) коллективными
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Общество не имеет пенсионных планов для работников.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не имеет пенсионных планов для работников.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующий учет и прекращение признания обязательств по аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда», Положением Банка России от 22.03.2018 г. № 635-П «Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями»
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество не признает актив в форме права пользования и обязательства по договору аренды в связи с признанием заключенного договора аренды краткосрочным.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	В качестве запасов признаются: активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS 37) и учетной политикой организации.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания и последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37 и учетной политикой Общества. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества признан по стоимости вкладов его участников. Размер доли единственного участника Общества с ограниченной ответственностью "А7" -100 %
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания и последующего учета отложенного налогового актива (обязательства) осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует оятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего ли фактически вступившего в силу на отчетную дату.
52	Порядок отражения дивидендов	Общество не планирует выплату дивидендов в текущем году.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	отсутствуют

Денежные средства

Таблица 5.1

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	Расчетные счета	1 225	(1)	1 224	18 374	(12)	18 361
2	Итого	1 225	(1)	1 224	18 374	(12)	18 361
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 и 30.06.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств: на 31.12.2025: в одной кредитной организации, остаток денежных средств составил 18 373 798,40 рублей, на 30.06.2026: в одной кредитной организации, остаток денежных средств составил 1 224 822,67 рублей. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 и 30.06.2026 отсутствуют. У Общества отсутствуют счета в банках по которым возможно использование средств в кредит. В связи с чем у Общества отсутствуют остатки неиспользованных кредитных средств, которые могут быть направлены на финансирование операционной деятельности организации и на погашение ее инвестиционных обязательств.					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 224	18 361
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	1	12
3	Итого	1 225	18 374
4	Текстовое пояснение	У общества отсутствовали инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов.	

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
по денежным средствам за 1 полугодие 2026 г.**

Таблица 5.3

Номер показат еля	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно- обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно- обесцененными	по кредитно- обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно- обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	12	0	0	0	12
2	расчетные счета	12	0	0	0	12
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(12)	0	0	0	(12)
4	расчетные счета	(12)	0	0	0	(12)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2026 г., в том числе:	1	0	0	0	1
6	расчетные счета	1	0	0	0	1

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	100	(1)	99	0	0	0
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1 000	(13)	987	0	0	0
3	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	23 391	0	23 391	0	0	0
4	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	7	0	7	155	0	155
5	Итого	24 499	(15)	24 484	155	0	155
6	Текстовое пояснение	По строке средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора отражены остатки в кредитных организациях, имеющих лицензию на осуществление брокерской деятельности, по состоянию на 31.12.2025 в размере 155 124,56 руб., по состоянию на 30.06.2026 7 442,78 с кредитным рейтингом AAA от российских рейтинговых агентств. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, отсутствовали по состоянию на 31.12.2025 и на 31.03.2026. По состоянию на 31.12.2025 г. и 30.06.2026 г. средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах не были просрочены. Ценные бумаги, полученные в обеспечение по сделкам обратного РЕПО, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствовали, по состоянию на 30.06.2026г. были представлены акциями Российских компаний ("голубые фишки"). Сделки обратного РЕПО заключены по брокерскому договору с Брокером с кредитным рейтингом AAA от российских рейтинговых агентств.					

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

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	15	0	0	0	0	15
2	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	15	0	0	0	0	15
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2026 г., в том числе:	15	0	0	0	0	15
4	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	15	0	0	0	0	15

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

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	16	0	0	0	0	16
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	16	0	0	0	0	16
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(16)	0	0	0	0	(16)
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(16)	0	0	0	0	(16)

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

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	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	20 024	0	20 024	0	0	0
2	Итого	20 024	0	20 024	0	0	0

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочее	0	0	0	78	0	78
2	Итого	0	0	0	78	0	78

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

[illegible]

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

[illegible]

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	70	0	70	0	0	0
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 190	0	1 190	416	0	416
3	Итого	1 260	0	1 260	416	0	416

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		запасные части	материалы	инвентарь и принадлежности	вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление (создание)	0	20	0	0	0	20
2	Прочее	0	(20)	0	0	0	(20)
3	Поступление (создание)	0	0	613	0	0	613
4	Признание в составе расходов	0	0	(613)	0	0	(613)

Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	20 147	5
2	Итого	20 147	5

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2 939	1
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	122	100
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	10	0
4	Прочее	1 556	950
5	Итого	4 627	1 051

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 805	517
2	Расчеты по социальному страхованию	1 852	1 123
3	Итого	3 658	1 639

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 269	1 263
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1	0
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 106	1 263
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	163	0
5	Итого	1 269	1 263

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	804	628
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1	0
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	644	628
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	160	0
5	Итого	804	628

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	28 878	3 034
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	9 128	0
3	Прочее	36	0
4	Итого	38 042	3 034

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	15 917	1 387
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	5 226	0
3	Прочее	36	0
4	Итого	21 179	1 387

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	98	0
2	Прочее	0	0
3	Итого	98	0

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	98	0
2	Итого	98	0

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	150	0
2	Итого	150	0

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	147	0
2	Итого	147	0

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 713	7
2	Амортизация основных средств	93	62
3	Амортизация нематериальных активов	124	103
4	Расходы по аренде	732	965
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	6 696	25
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	75	12
7	Прочее	668	549
8	Итого	14 101	1 724
9	Текстовое пояснение	Расходы на коммунальные услуги в полном объеме отражены по показателю "Общие и административные расходы". У Общества отсутствует инвестиционное имущество. У Общества отсутствуют договоры аренды объектов с низкой стоимостью, к которым применяется освобождение, связанное с признанием. У Общества отсутствуют краткосрочные договоры аренды, к которым применяется освобождение, связанное с признанием. У Общества отсутствуют расходы, относящийся к переменным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде. У Общества отсутствуют расходов от выбытия основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов за отчетный период. У Общества отсутствуют затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, списанные на расходы за отчетный период. У Общества отсутствуют существенные затраты на создание собственными силами организации средств индивидуализации юридического лица, работ и услуг, списанных на расходы за отчетный период.	

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 710	3
2	Амортизация основных средств	46	46
3	Амортизация нематериальных активов	62	62
4	Расходы по аренде	366	483
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 895	25
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	25	7
7	Прочее	335	310
8	Итого	9 439	936

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество арендует офисное помещение для осуществления своей основной деятельности. По состоянию на 31.12.2025, 30.06.2026 г. Обществом арендуется 1 офисное помещение.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Не применимо.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Не применимо.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применимо.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применимо.

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	600	965
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	600	965
3	Итого	600	965

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показат еля	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	0	0
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(12 770)	(834)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(12 769)	(834)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(12 769)	(834)
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2025 году, 2026 году, составляет 25%.	

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(7 504)	(405)
2	Итого налог на прибыль, в том числе:	(7 503)	(405)
3	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(7 503)	(405)

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(51 125)	(3 494)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(12 781)	(874)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
		12	40
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	12	40
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(12 769)	(834)

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(30 061)	(1 695)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(7 515)	(424)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
		12	19
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	12	19
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(7 503)	(405)

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

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2026
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Расчетные счета в банках	0	(3)	0	3
2	Расчеты с дебиторами и кредиторами	584	416	0	168
3	Счета для осуществления клиринга	4	4	0	0
4	Общая сумма отложенного налогового актива	588	417	0	171
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	18 382	12 353	0	6 029
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	18 970	12 770	0	6 200
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	18 970	12 770	0	6 200
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	18 970	12 770	0	6 200