

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286565000	3326920	1167746614947	7708294216

Бухгалтерский баланс организации

на 30 июня 2026 г.

ООО "Альфа-Форекс"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

107078, Москва г, Маши Порываевой ул, дом 7, строение 1, этаж 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	3 618 808	3 092 802
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		614 543	558 759
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	614 543	558 759
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 596 112	1 401 169
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	1 378 864	1 382 642
6	займы выданные и прочие размещенные средства	8	173 869	-
7	дебиторская задолженность	9	43 379	18 527
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	10	200 453	208 970
9	Основные средства и капитальные вложения в них	11	11 875	10 023
10	Прочие активы	12	295 501	86 178
11	Итого активов		6 337 292	5 357 901
	Раздел II. Обязательства			
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		80 019	22 212
13	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13	80 019	22 212
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		41 153	38 669
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	12 341	10 564
16	кредиторская задолженность	15	28 812	28 105
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	27	62 958	52 135
18	Отложенные налоговые обязательства	27	115 603	103 241
19	Прочие обязательства	16	33 860	126 743
20	Итого обязательств		333 593	343 000
	Раздел III. Капитал			
21	Уставный капитал	17	244 500	244 500
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		5 759 199	4 770 401
23	Итого капитала		6 003 699	5 014 901
24	Итого капитала и обязательств		6 337 292	5 357 901

Генеральный директор
(должность)

29 июля 2026 г.



Проценко Гузель Нургаяновна
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286565000	3326920	1167746614947	7708294216

Отчет о финансовых результатах организации

1 полугодие 2026 г.

ООО "Альфа-Форекс"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

107078, Москва г, Маши Порываевой ул, дом 7, строение 1, этаж 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показател я	Наименование показателя	Номер примечания	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.	2 квартал 2026 г.	2 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 781 177	1 457 357	782 196	1 064 435
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	18	1 709 623	1 448 303	793 767	1 021 013
3	процентные доходы	19	105 416	137 154	53 572	68 890
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	5, 7	(31 153)	(574)	(30 717)	(516)
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	20	(2 709)	(127 526)	(34 426)	(24 952)
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	21	657	253	429	253
7	Расходы на персонал	22	(134 642)	(111 118)	(78 415)	(52 762)
8	Прямые операционные расходы	23	(6 210)	(279)	(4 693)	(227)
9	Процентные расходы	24	(1 083)	(1 060)	(540)	(589)
10	Общие и административные расходы	25	(318 622)	(219 781)	(160 123)	(119 692)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 321 277	1 125 372	538 854	891 418
12	Налог на прибыль, в том числе:	27	(332 479)	(283 182)	(129 229)	(224 790)
13	текущий налог на прибыль	27	(320 117)	(225 552)	(112 917)	(181 752)
14	отложенный налог на прибыль	27	(12 362)	(57 630)	(16 312)	(43 038)
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		988 798	842 190	409 625	666 628
	Раздел II. Прочий совокупный доход					
16	Итого совокупного дохода (расхода)		988 798	842 190	409 625	666 628

Генеральный директор

(должность)

29 июля 2026 г.



Проценко Гузель Нургаяновна

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286565000	3326920	1167746614947	7708294216

Отчет об изменениях капитала некредитной финансовой организации

1 полугодие 2026 г.

ООО "Альфа-Форекс"

(полное наименование и сокращенное наименование)

107078, Москва г, Маши Порываевой ул, дом 7, строение 1, этаж 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.).

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Остаток на 01.01.2025 г.		244 500	3 388 074	3 632 574
2	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	842 190	842 190
3	Остаток на 30.06.2025 г.	17	244 500	4 230 264	4 474 764
4	Остаток на 01.01.2026 г.	17	244 500	4 770 401	5 014 901
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	988 798	988 798
6	Остаток на 30.062026 г.	17	244 500	5 759 199	6 003 699

Генеральный директор
(должность)



Проценко Гузель Нургаяновна
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

29 июля 2026 .

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286565000	3326920	1167746614947	7708294216

Отчет о движении денежных средств организации

1 полугодие 2026 г.

ООО "Альфа-Форекс"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

107078, Москва г, Маши Порываевой ул, дом 7, строение 1, этаж 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев) (тыс. руб.).

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		7 515 382	4 457 385
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(5 825 596)	(3 293 358)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		657	253
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(6 210)	(279)
5	Проценты полученные		104 646	134 916
6	Проценты уплаченные	26	(921)	(376)
7	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(237 791)	(118 676)
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		(380 001)	(315 814)
9	Уплаченный налог на прибыль		(309 294)	(177 209)
10	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(40 521)	(10 544)
11	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		820 351	676 298
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
12	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(606)	(454)
13	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(90 589)	-
14	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		2 720 000	2 660 000
15	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(2 920 000)	(2 720 000)
16	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(291 195)	(60 454)
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
17	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(1 768)	(1 818)
18	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 768)	(1 818)
19	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 768)	(1 818)
20	Сальдо денежных потоков за отчетный период		527 388	614 026
21	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(909)	(101 845)
22	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	3 095 588	1 846 104
23	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	3 622 067	2 358 285

Генеральный директор
(должность)

29 июля 2026 г.



Проценко Гузель Нургаяновна
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	045-14070-020000, 20 декабря 2018 г
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность форекс-дилера. Общество является членом саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей форекс-дилеров, ассоциации форекс-дилеров.
3	Организационно-правовая форма организации	Организационно-правовая форма ООО "Альфа-Форекс" (далее - Общество) согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) - 12300 Общество с ограниченной ответственностью.
4	Место нахождения организации	107078, Москва г, Маши Порываевой ул, дом 7, строение 1, этаж 1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Не раскрываются
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних компаний.
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	Фактическая численность сотрудников Общества на 30.06.2026 г. составляет - 33 человека, на 31.12.2025 г. - 33 человека.

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Финансовые результаты деятельности Общества в отчетном периоде формировались под воздействием влияния высокого объема доходов на величину прибыли, обусловленного волатильностью фондового, денежного и товарного рынков, вызванной внешними макроэкономическими факторами, а также увеличением клиентской базы.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	ООО «Альфа-Форекс» (далее — Общество) обладает лицензией на осуществление деятельности форекс-дилера и имеет потенциал оставаться лидером на указанном рынке. В процессе своей деятельности Общество подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет за собой возникновение различных рисков. Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность Общества, определяются спецификой отрасли, политической и экономической ситуацией в стране. За период 1 полугодие 2026 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации продолжали оказывать влияние геополитические события в мире, а также связанные с ними международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Экономика Российской Федерации во многом смогла адаптироваться к внешним обстоятельствам. Текущая экономическая среда сохраняет высокую степень неопределенности. Международная нестабильность, волатильность фондового, денежного, товарного рынков продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Общество продолжило обслуживать своих клиентов в обычном режиме, успешно воспользовавшись возросшим спросом клиентов на фоне волатильности на финансовых рынках. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки клиентам и сотрудникам. Общество внимательно следит за ситуацией и продолжает оценивать влияние санкций, изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, внося необходимые коррективы.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена за 1 полугодие 2026 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), утвержденными Банком России для некредитных финансовых организаций
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Изменение Учетной политики в части порядка представления финансовой информации в связи со вступлением в силу 01.01.2025 г. Положения Банка России от 02.10.2024 N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности".
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Была проведена реклассификация сравнительных сумм в Отчете о движении денежных средств организации за период 1 полугодие 2025 год. Реклассификация была произведена с целью приведения в соответствие потоков денежных средств их экономической сущности, а также обеспечения более уместного представления финансовой информации.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	В результате реклассификации были изменены следующие статьи в Отчете о движении денежных средств организации (данные за 1 полугодие 2025 год): - Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги: до реклассификации : - 315 814 тыс. руб., после реклассификации : - 279 тыс. руб. - Оплата прочих и административных расходов: до реклассификации : - 279 тыс. руб., после реклассификации : - 315 814 тыс. руб.
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	Указанная реклассификация сравнительных сумм в Отчете о движении денежных средств организации не оказала влияния на информацию сравнительного периода.

Примечание 4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Таблица 4.1

Номер строки	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	Подготовка финансовой отчетности в соответствии с требованиями Отраслевых стандартов обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в финансовой отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. При этом фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. В процессе применения учетной политики Общество руководство формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Например, руководство формирует суждения при решении следующих вопросов: в какой момент времени практически все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы, передаются другим организациям; обуславливают ли договорные условия по финансовому активу возникновение на определенные даты денежных потоков, которые являются исключительно выплатой основной суммы и процентов по невыплаченной части основной суммы.
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 Общество руководство использовало свои суждения и делало оценки при определении сумм, признанных в финансовой отчетности. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Далее представлена информация в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении принципов учетной политики: 1. Резервы под обесценение. На дату первоначального признания, на конец каждого квартала и на дату прекращения признания для следующих видов активов Общество оценивает и формирует/корректирует резерв под обесценение по финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости и финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Для тестирования на обесценение применяется модель ожидаемых кредитных убытков. Ожидаемые кредитные убытки — это расчетная оценка величины кредитных убытков, взвешенной по степени вероятности их возникновения на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента. Оценка ожидаемых кредитных убытков оказывает влияние на статью отчетности "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости". 2. Проверка на обесценение основных средств и нематериальных активов. Общество проводит на конец каждого отчетного года проверку на обесценение объектов основных средств и нематериальных активов или определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Убытки от обесценения объектов основных средств и нематериальных активов подлежат признанию в составе расходов периода на дату их выявления. Для выявления признаков обесценения используются внешние и внутренние источники информации. 3. Оценка ставки привлечения дополнительных заемных средств при признании арендного обязательства. Общество не может легко определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды, поэтому оно использует ставку привлечения дополнительных заемных средств для оценки арендных обязательств. Общество определяет ставку привлечения дополнительных заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии. Также на статьи бухгалтерского баланса «Основные средства и капитальные вложения в них» и «Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства» оказывает существенное влияние оценка срока аренды с учетом ожидаемых планов руководства и вероятности исполнения опционов на продление аренды.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Первоначальная оценка финансовых инструментов осуществляется по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Финансовые инструменты при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ими, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: 1. оцениваемые по амортизированной стоимости; 2. оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; 3. оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При классификации общество использует критерии классификации, установленные МСФО (IFRS) 9. Последующая оценка финансовых активов и обязательств осуществляется по справедливой или амортизированной стоимости в зависимости от квалификации финансового актива или обязательства.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ на дату совершения операции, связанной с иностранной валютой, и на отчетную дату. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации.

5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. У руководства и участников Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности Общества. При оценке обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности руководством Общества был произведен анализ влияния комплекса факторов (экономического, политического и иного характера), указанных в Примечании 2, на деятельность Общества и способности продолжать деятельность как минимум, срок в двенадцать месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем. При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств было учтено влияние вышеуказанных факторов.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не применяет МСФО (IAS) 29 ввиду отсутствия активов и обязательств, приобретенных до 2003 года и учитываемых по цене приобретения. Общество создано в 2016 году.
	Раздел II. Изменения в учетной политике	
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	С 1 января 2025 года вступили в силу следующие нормативные акты Банка России, регулирующие бухгалтерский учет некредитных финансовых организаций: - Положение Банка России от 01.08.2022 № 803-П «О плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй и кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения»; - Положение Банка России от 29.06.2020 № 726-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода»; - Указание Банка России от 02.10.2024 № 6889-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета резервов, оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами»; - Указание Банка России от 02.10.2024 № 6890-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета событий после отчетного года некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами»; - Указание Банка России от 02.10.2024 № 6891-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета исправлений ошибок некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами». В связи с вступлением в силу указанных нормативных актов Обществом была актуализирована учетная политика для целей бухгалтерского учета. Изменения учетной политики обусловлены необходимостью приведения применяемых принципов, методов и процедур бухгалтерского учета в соответствие с новыми требованиями Банка России. Указанные изменения носят, преимущественно, методологический и уточняющий характер и не оказали существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество рассматривает новые и пересмотренные стандарты, поправки и разъяснения к международным стандартам финансовой отчетности, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценивает возможность и целесообразность их применения после вступления в силу. В частности, Общество анализирует следующие изменения: - Поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» «Продажа или вклад активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием», выпущенные 11 сентября 2014 года (дата вступления в силу не определена Советом по МСФО). - Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (Отсутствие возможности обмена валют), выпущенные 15 августа 2023 года и вступающие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты; - МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности», выпущенный 9 апреля 2024 года и вступающий в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты; - Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (классификация и оценка финансовых инструментов), выпущенные 30 мая 2024 года и вступающие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты; - Ежегодные усовершенствования МСФО (поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 7), выпущенные 18 июля 2024 года и вступающие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты; На дату утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество провело предварительную оценку влияния указанных стандартов и поправок на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности. По результатам данной оценки Общество не ожидает существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и раскрытие информации Общества, за исключением возможного изменения объема и структуры раскрытий.
	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	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных счетах, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет не менее 90 календарных дней, краткосрочные банковские депозиты. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. На конец каждого месяца Общество оценивает величину резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на расчетным счетам и при необходимости корректирует его.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, отражаются, когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости. На конец каждого месяца Общество оценивает величину резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам, размещенным в кредитных организациях и банках-нерезидентах, и при необходимости корректирует его.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	За период 1 полугодие 2026 г. финансовые активы Общества, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлены производными финансовыми инструментами, по которым ожидается получение экономических выгод. Базисными активами по заключаемым Обществом производным финансовым инструментам являются валютные пары, акции, драгоценные металлы, индексы, энергоносители. Указанные договоры заключаются на неорганизованных торгах с расчетами на согласованную дату валютирования (T+1). Общество заключает договоры ПФИ, которые квалифицируются как расчетные форвардные договоры, базисными активами которых являются валютные пары, акции, драгоценные металлы, индексы, энергоносители, с контрагентами физическими-лицами. Первоначальное признание производных финансовых инструментов (далее — ПФИ) в бухгалтерском учете осуществляется при заключении организацией договора, являющегося ПФИ. При заключении ПФИ его справедливая стоимость равна нулю. В случае если на дату первоначального признания справедливая стоимость ПФИ равна нулю и у сторон отсутствуют обязательства по уплате или требованию по получению денежной суммы по ПФИ, общество не осуществляет на эту дату бухгалтерские записи на балансовых счетах. С даты заключения ПФИ и до даты прекращения признания или до наступления даты расчетов (даты прекращения требований и обязательств в случае их прекращения иным способом бухгалтерский учет требований и обязательства отношении базисного (базового) актива осуществляется на соответствующих счетах главы Г Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях. Справедливая стоимость производного финансового инструмента определяется на основании критериев МСФО (Г) 13 «Оценка справедливой стоимости». Оценка справедливой стоимости ПФИ и отражение в бухгалтерском учете ее изменений осуществляется в последний рабочий день месяца и на дату прекращения признания ПФИ. Рассчитанный финансовый результат представляет собой справедливую стоимость ПФИ, которая признается в учете. Финансовый результат от переоценки ПФИ учитывается в статье «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» Отчета о финансовых результатах.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	За периоды 1 полугодие 2026 г. и 1 полугодие 2025 г. у Общества отсутствовали активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, а также дебиторской задолженности. Общество относит денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: 1. финансовый актив образован (приобретен) в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание актива для получения предусмотренных договором денежных потоков; 2. условия договора обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании договора займа или договора банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. При первоначальном признании денежных средств, выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада, оценка производится по справедливой стоимости. В дальнейшем оценка производится по амортизированной стоимости - Общество осуществляет расчет амортизированной стоимости по договору займа или договору банковского вклада ежемесячно на последний день отчетного периода, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или банковского вклада. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода эффективной ставки процента. Общество относит дебиторскую задолженность в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: 1. дебиторская задолженность образована (приобретена) в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание дебиторской задолженности для получения предусмотренных договором денежных потоков; 2. условия договора обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество осуществляет расчет амортизированной стоимости дебиторской задолженности на последний день отчетного периода, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания дебиторской задолженности. По финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, Общество оценивает величину резерва под ожидаемые кредитные убытки на дату первоначального признания и на каждую отчетную дату, при необходимости корректирует его. Первоначально величина ожидаемых кредитных убытков, признанных по финансовому активу, равна величине 12-месячных ОКУ (за исключением некоторой торговой дебиторской задолженности, дебиторской задолженности по аренде, активов, по которым имелось кредитное обесценение при первоначальном признании, др.). В случае значительного повышения кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания оценочный резерв под убытки признается Обществом в размере ОКУ за весь срок.

14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Не применимо ввиду отсутствия у Общества прочих финансовых активов
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, дальнейший учет также ведется по справедливой стоимости. В составе финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, Общество учитывает производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод. Порядок признания и учет отражен в п.11 настоящего примечания.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. По финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, составляет менее 5%.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда организация: 1. в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и 2. намеревается либо осуществить расчеты 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)	Общество не применяет учет хеджирования.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет учет хеджирования.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет учет хеджирования.
	Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
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 ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
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 ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
	Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств	
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Основное средство принимается к учету со дня, когда оно готово к использованию. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей (компонентов), сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть (компонент) признается самостоятельным инвентарным объектом, если ее стоимость является существенной относительно общей стоимости данного основного средства. Объекты основных средств всех групп отражаются в финансовой отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 40 000 руб. Объекты учета стоимостью менее 40 000 рублей отражаются в составе расходов текущего периода.

26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Перенос прироста стоимости не осуществляется, так как переоценка основных средств Обществом не проводилась / способ переноса в учетной политике не установлен.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам всех групп рассчитывается линейным способом с учетом ликвидационной стоимости в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. В случае если ликвидационная стоимость актива не превышает установленный уровень существенности, Общество не использует в расчете амортизационной величины расчетную ликвидационную стоимость объекта основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять эксплуатацию этого объекта в соответствии с намерениями руководства Общества. Начисление амортизации прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или с даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту. Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока его полезного использования, корректировки амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении способа начисления амортизации объекта, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, в течение оставшегося срока полезного использования. Общество не пересчитывает ранее начисленные суммы амортизации при изменении способа начисления амортизации объекта основных средств, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Установление срока полезного использования объекта основных средств производится Обществом исходя из: 1. ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; 2. нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; 3. 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. Срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года, а также в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств. Общество определяет срок полезного использования для следующих классификационных групп основных средств: 1. здания и сооружения – от 30 лет 2. офисное и компьютерное оборудование – 3-5 лет 3. транспортные средства – 3-5 лет 4. прочие основные средства – до 5 лет
	Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов	
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: 1. объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; 2. Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее средства индивидуализации); 3. имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); 4. объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); 5. объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; 6. объект не имеет материально-вещественной формы; 7. первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы включают в себя базы данных и программное обеспечение, сайты, товарные знаки, прочие нематериальные активы.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Единицей учета является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также Общество может признавать сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности. Нематериальные активы всех групп с определенным сроком полезного использования отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Перенос прироста стоимости не осуществляется, так как переоценка нематериальных активов Обществом не проводилась / способ переноса в учетной политике не установлен.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Начисление амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится ежемесячно линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: 1. срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; 2. ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. При этом срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности Общества. При приобретении нематериального актива Общество сравнивает срок полезного использования нематериального актива, определенного Обществом исходя из критериев, указанных выше со сроками полезного использования, указанными в договоре. Как правило, эти сроки совпадают.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: 1. Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; 2. нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; 3. Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; 4. Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; 5. Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
	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	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию, признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.
	Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды	
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды Общество признает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату, а также активы в форме права пользования по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с пунктом 24 МСФО (IFRS) 16. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором. После даты начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде следующим образом: 1. увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; 2. уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; 3. переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей. После первоначального признания Общество переоценивает обязательство по аренде с учетом изменений арендных платежей. Общество признает сумму переоценки обязательства по аренде в качестве корректировки актива в форме права пользования. Общество переоценивает обязательство с учетом пересмотренной ставки дисконтирования в следующих случаях: 1. изменение срока аренды; 2. изменение оценки опциона на покупку базового актива, оцениваемого с учетом событий и обстоятельств в контексте опциона на покупку. В дальнейшем Общество оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом на протяжении срока аренды.

40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	По договорам, где Общество выступает в качестве арендатора, Общество использует освобождения, предложенные в МСФО (IFRS) 16 в отношении договоров аренды, срок, которых истекает в течении 12 месяцев с даты первоначального признания, а также в отношении договоров аренды базовых активов с низкой стоимостью в размере 300 тыс.руб., и признает их в качестве расхода линейным методом в течении срока аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Ожидаемые будущие арендные платежи дисконтируются по процентной ставке, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств в валюте и сроком эквивалентном обязательству по аренде. При невозможности достоверно определить ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором в качестве ставки дисконтирования принимаются средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в сопоставимой валюте на сопоставимый срок, раскрытые на сайте Банка России на дату первоначального признания договора аренды.
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	Не применимо ввиду отсутствия у Общества активов, классифицированных как предназначенные для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	При первоначальном признании запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы принимаются к учету при фактическом получении запасов на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: • по себестоимости • по чистой возможной цене продажи. Превышение себестоимости запасов над чистой возможной ценой продажи признается в качестве обесценения. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы. При расходовании, выбытии, утере и перемещении запасов, не имеющих индивидуальных признаков, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). Запасы, предназначенные для управленческих нужд (канцелярские товары, хозяйственные материалы и т.п.), списываются на расходы по мере их использования в деятельности Общества в общем порядке.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: 1. у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; 2. представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; 3. возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество создает следующие виды оценочных обязательств: 3.1. по незаконченным судебным делам; 3.2. по налоговым претензиям; 3.3. по прочим обязательствам некредитного характера. Резерв – оценочное обязательство представляет собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующих обязательств. Общество пересматривает оценочные обязательства - резервы ежемесячно не позднее последнего календарного дня каждого месяца. За периоды 1 полугодие 2026 г. и 1 полугодие 2025 г. резервы - оценочные обязательства Обществом не создавались в связи с отсутствием оснований для их признания.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров, оказания услуг Общества в момент признания расходов по приобретению товаров или услуг. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по справедливой стоимости. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. Общество классифицирует кредиторскую задолженность как финансовые обязательства, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. У Общества нет просроченной кредиторской задолженности. В случае появления невостребованной кредиторской задолженности Общество может принять решение о ее списании по истечению трехлетнего срока по результатам инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами и основании условий договора.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Величина уставного капитала отражается в учете на основании учредительных документов, зарегистрированных установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы. Уставный капитал в отчете о финансовом положении представляет только полностью оплаченный капитал.
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	Текущие расходы по налогу на прибыль рассчитываются в соответствии с законодательством Российской Федерации. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность 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, действующего или фактически вступившего в силу на отчетную дату. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды, объявленные до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Признание прочих объектов бухгалтерского учета осуществляется на основании первичных учетных документов при условии соответствия критериям актива или обязательства в соответствии с положениями законодательства о бухгалтерском учете. Прочие активы признаются в бухгалтерском учёте при наличии вероятности получения экономических выгод и возможности достоверной оценки их стоимости. Первоначальная оценка осуществляется по фактической стоимости понесённых затрат. Выданные авансы учитываются по сумме перечисленных денежных средств до момента получения товаров, работ или услуг, после чего соответствующие суммы переводятся на счета расчётов с поставщиками и подрядчиками. Переплаты по налогам учитываются в составе дебиторской задолженности и подлежат зачёту в счёт будущих платежей или возврату на расчётный счёт организации. При наличии признаков обесценения производится корректировка балансовой стоимости прочих активов.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2026 г.			31 декабря 2025 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	3 622 067	(3 259)	3 618 808	3 095 588	(2 786)	3 092 802
2	Итого	3 622 067	(3 259)	3 618 808	3 095 588	(2 786)	3 092 802

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	3 618 808	3 092 802
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	3 259	2 786
3	Итого	3 622 067	3 095 588

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.		1 полугодие 2025 г.	
		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	2 786	2 786	1 847	1 847
2	расчетные счета	2 786	2 786	1 847	1 847
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	473	473	512	512
4	расчетные счета	473	473	512	512
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	3 259	3 259	2 359	2 359
6	расчетные счета	3 259	3 259	2 359	2 359
7	Текстовое пояснение	За периоды 1 полугодие 2026 г. и 1 полугодие 2025 г. существенные изменения отсутствовали.			

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	614 543	558 759
2	Итого	614 543	558 759
3	Текстовое пояснение	Состав строки 1 таблицы раскрывается в примечании 30	

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2026 г.			31 декабря 2025 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 380 106	(1 242)	1 378 864	1 383 887	(1 245)	1 382 642
2	Итого	1 380 106	(1 242)	1 378 864	1 383 887	(1 245)	1 382 642

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

Таблица 7.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.		1 полугодие 2025 г.	
		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	1 245	1 245	1 337	1 337
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 245	1 245	1 337	1 337
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(3)	(3)	63	63
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(3)	(3)	63	63
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	1 242	1 242	1 400	1 400
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 242	1 242	1 400	1 400

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

Таблица 7.3

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2026 г.		31 декабря 2025 г.	
		диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	13,8% - 14,00%	22 - 86 дней	15,0% - 16,10%	20 - 85 дней

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2026 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Прочие выданные займы	204 552	(30 683)	173 869
2	Итого	204 552	(30 683)	173 869

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	
		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	30 683	30 683
2	прочие выданные займы	30 683	30 683
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	30 683	30 683
4	прочие выданные займы	30 683	30 683

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2026 г.		31 декабря 2025 г.	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	43 379	43 379	18 527	18 527
2	Итого	43 379	43 379	18 527	18 527
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30 июня 2026 года дебиторская задолженность представлена задолженностью по расчетам, связанным с производными финансовыми инструментами. Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности по расчетам по производным финансовым инструментам не создавался, поскольку погашение дебиторской задолженности производится в течение 1 (одного) рабочего дня с момента ее возникновения. Поэтому подверженность кредитному риску близка к нулю. В примечании 31 представлена информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности.			

Примечание 10. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Номер строки	Существенная группа нематериальных активов	Нематериальные активы, приобретенные		Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	прочее		
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025г., в том числе:	143 285	97	-	143 382
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	173 392	189	-	173 581
3	накопленная амортизация	(30 107)	(92)	-	(30 199)
4	Амортизация	(7 155)	(7)	-	(7 162)
5	Балансовая стоимость на 30.06.2025г., в том числе:	136 130	90	-	136 220
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	173 392	189	-	173 581
7	накопленная амортизация	(37 262)	(99)	-	(37 361)
8	Балансовая стоимость на 01.01.2026г., в том числе:	128 855	85	80 030	208 970
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	173 392	189	80 030	253 611
10	накопленная амортизация	(44 537)	(104)	-	(44 641)
11	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	57 065	-	(57 065)	-
12	Амортизация	(8 511)	(6)	-	(8 517)
13	Балансовая стоимость на 30.06.2026г., в том числе:	177 409	79	22 965	200 453
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	230 457	189	22 965	253 611
15	накопленная амортизация	(53 048)	(110)	-	(53 158)
16	Текстовое пояснение	Неамортизируемые объекты нематериальных активов на 30.06.2026 и 31.12.2025 отсутствуют. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы за период 1 полугодие 2026 г. и 1 полугодие 2025 г. отсутствуют. Обесценение нематериальных активов отсутствует. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе объектов нематериальных активов, переданных некредитной финансовой организацией в залог на 30.06.2026 г. и на 31.12.2025 г. отсутствуют. Нематериальные активы, создаваемые некредитной финансовой организацией самостоятельно, на 30.06.2026 г. и на 31.12.2025 г. отсутствуют. В составе нематериальных активов существенную часть составляют объекты НМА в виде программных комплексов, предназначенные для организации работы с клиентами и агентами, общей стоимостью 177 102 тыс.руб. и о авшимся сроком полезного использования по состоянию на 30.06.2026 — 102 месяца. В составе капитальных ложений в объекты нематериальных активов существенную долю занимают программные комплексы, предназначенные для организации работы с клиентами и агентами, общей стоимостью по состоянию на 30.06.2026 г. 22 965 тыс. руб.			

Примечание 11. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

Номер строки	Существенная группа основных средств	Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		офисное и компьютерное оборудование	земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025г., в том числе:	921	9 564	10 485
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 710	15 539	23 249
3	накопленная амортизация	(6 789)	(5 975)	(12 764)
4	Поступление	669	-	669
5	Амортизация	(233)	(1 735)	(1 968)
6	Прочее	-	2 731	2 731
7	Балансовая стоимость на 30.06.2025г., в том числе:	1 357	10 560	11 917
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 379	18 270	26 649
9	накопленная амортизация	(7 022)	(7 710)	(14 732)
10	Балансовая стоимость на 01.01.2026г., в том числе:	1 205	8 818	10 023
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 529	18 270	26 799
12	накопленная амортизация	(7 324)	(9 452)	(16 776)
13	Поступление	606	-	606
14	Амортизация	(337)	(1 801)	(2 138)
15	Прочее	-	3 384	3 384
16	Балансовая стоимость на 30.06.2026г., в том числе:	1 474	10 401	11 875
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	9 135	21 654	30 789
18	накопленная амортизация	(7 661)	(11 253)	(18 914)
19	Текстовое пояснение	Снижение стоимости основных средств за период 1 полугодие 2026 г. и 1 полугодие 2025 г. отсутствует. Неамортизируемые объекты основных средств отсутствуют. Объекты основных средств, пригодные для использования, но не используемые, на 30.06.2026 и 31.12.2025 отсутствуют. Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в т.ч. объекты основных средств, переданные некредитной финансовой организацией в залог, на 30.06.2026 и 31.12.2025 отсутствуют. Объекты основных средств, предоставленные некредитной финансовой организацией за плату во временное пользование, на 30.06.2026 и 31.12.2025 отсутствуют.		

Примечание 12. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2026 г.		31 декабря 2025 г.		
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	115 965	115 965	69 238	-	69 238
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	179 536	179 536	16 941	(1)	16 940
3	Итого	295 501	295 501	86 179	(1)	86 178
4	Текстовое пояснение	Расчеты с поставщиками и подрядчиками представлены как суммы предварительной оплаты, уплаченные Обществом согласно договорам на предоставление информационно-технологических услуг и прочее в размере 179 536 тыс.руб. (31 декабря 2025 года - размере 16 940 тыс.руб.). Суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г. отсутствуют. На 30 июня 2026 года и сумма авансов, предварительной оплаты и задатков, уплаченных Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов, составила 39 889 тыс.руб., авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств на 30 июня 2026 года отсутствовали. По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма авансов, предварительной оплаты и задатков, уплаченных Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов, составила 4 299 тыс.руб., авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств на 31 декабря 2025 года отсутствовали.				

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.		1 полугодие 2025 г.	
		Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 01.01.2026г.	1	1	1	1
2	Списание за счет резерва	(1)	(1)	-	-
3	Резерв под обесценение на 30.06.2026г.	-	-	1	1

Примечание 13. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
		3	4
1	2	3	4
1	Производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	80 019	22 212
2	Итого	80 019	22 212
3	Текстовое пояснение	На 30.06.2026 г. и 31.12.2025 г. отсутствуют финансовые обязательства по которым: - справедливая стоимость принятого организацией обеспечения, которое организация может продать или передать в залог; - справедливая стоимость переданного в залог обеспечения, которое организация обязана вернуть; - справедливая стоимость принятого организацией обеспечения, которое организация продала, но которое организация обязана вернуть.	

**Примечание 14. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

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

Таблица 14.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	12 341	10 564
2	Итого	12 341	10 564

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 14.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2026 г.		31 декабря 2025 г.	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	19,86%; 15,92%	31.01.2029; 31.12.2033	22,77%; 15,92%	31.03.2028; 31.12.2033

**Примечание 15. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	10 572	8 021
2	Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	17 854	13 060
3	Прочее	386	7 024
4	Итого	28 812	28 105
5	Текстовое пояснение	Информация об анализе кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), приведена в примечании 28. В примечании 31 представлена информация об оценочной справедливой стоимости кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью.	

Примечание 16. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 16.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	21 088	102 281
2	Расчеты по социальному страхованию	6 853	24 442
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5 919	20
4	Итого	33 860	126 743

Примечание 17. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 30.06.2026 г. и 31.12.2025 г. составляет 244 500 тыс. руб. На 30.06.2026 г. и 31.12.2025 г. 100% долей в уставном капитале Общества принадлежит единственному участнику – российскому юридическому лицу. Уставный капитал был сформирован за счет вклада участника в российских рублях и полностью оплачен.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Без изменений
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировка капитала на коэффициент инфляции не производилась
4	Информация о распределении прибыли	Прибыль в 1 полугодии 2026 г. и 1 полугодии 2025 г. не распределялась.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительные права, предусмотренные для участников на конец 30.06.2026 г. и 31.12.2025 г., не имели место.

Управление капиталом

Таблица 17.2

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 1 полугодия 2026 года и 1 полугодия 2025 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 100 000 тыс.руб.. Размер собственных средств форекс-дилера, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен превышать на 30.06.2026 г. 218 315 тыс.руб.. на 30.06.2026 год величина собственных средств Общества составляет 4 717 858 тыс.руб., на 31.12.2025 года величина собственных средств Общества составляла 4 159 789 тыс.руб.. По состоянию на 30.06.2026 год величина чистых активов Общества больше ее уставного капитала, что положительно характеризует положение общества и удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	За периоды 1 полугодие 2026 года и 1 полугодие 2025 года нарушения требований к величине капитала, установленных Банком России отсутствуют.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Уставом Общества не предусмотрено формирование прочих резервов.

Примечание 18. 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

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

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.			1 полугодие 2025 г.		
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, в том числе:	7 547 647	1 487 378	9 035 025	4 461 929	1 447 647	5 909 576
2	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	7 547 647	1 487 378	9 035 025	4 461 929	1 447 647	5 909 576
3	Финансовые обязательства, в том числе:	(5 837 443)	(1 487 959)	(7 325 402)	(3 296 526)	(1 164 747)	(4 461 273)
4	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(5 837 443)	(1 487 959)	(7 325 402)	(3 296 526)	(1 164 747)	(4 461 273)
5	Итого	1 710 204	(581)	1 709 623	1 165 403	282 900	1 448 303

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 последний квартал)

Таблица 18.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2026 г.			2 квартал 2025 г.		
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, в том числе:	3 053 495	846 691	3 900 186	2 585 938	814 723	3 400 661
2	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	3 053 495	846 691	3 900 186	2 585 938	814 723	3 400 661
3	Финансовые обязательства, в том числе:	(2 380 614)	(725 805)	(3 106 419)	(1 769 804)	(609 844)	(2 379 648)
4	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(2 380 614)	(725 805)	(3 106 419)	(1 769 804)	(609 844)	(2 379 648)
5	Итого	672 881	120 886	793 767	816 134	204 879	1 021 013

Примечание 19. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	105 416	137 154
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	100 864	137 154
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	4 552	-
4	Итого	105 416	137 154

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2026 г.	2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	53 572	68 890
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	49 020	68 890
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	4 552	-
4	Итого	53 572	68 890

Примечание 20. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	(2 709)	(127 526)
2	Итого	(2 709)	(127 526)

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

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2026 г.	2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	(34 426)	(24 952)
2	Итого	(34 426)	(24 952)

Примечание 21. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
1	Прочее	657	253
2	Итого	657	253
3	Всего	657	253

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (За последний квартал)

Таблица 21.2

Номер строки	Существенные доходы по основному виду деятельности	2 квартал 2026 г.	2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
1	Прочее	429	253
2	Итого	429	253
3	Всего	429	253

Примечание 22. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 22.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	110 926	89 188
2	Страховые взносы с вознаграждений работникам	23 712	21 816
3	Прочее	4	114
4	Итого	134 642	111 118
5	Текстовое пояснение	В составе расходов по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражены суммы по договорам добровольного медицинского страхования сотрудников за 1 полугодие 2026 г. - расходы 796 тыс.руб. (за 1 полугодие 2025 г. - 783 тыс.руб.)	

Расходы на персонал (За последний квартал)

Таблица 22.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2026 г.	2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	67 065	43 467
2	Страховые взносы с вознаграждений работникам	11 346	9 181
3	Прочее	4	114
4	Итого	78 415	52 762
5	Текстовое пояснение	В составе расходов по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражены суммы по договорам добровольного медицинского страхования сотрудников за 2 квартал 2026 г. - расходы 796 тыс.руб. (за 2 квартал 2025 г. - 403 тыс.руб.)	

Примечание 23. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	6 210	279
2	Итого	6 210	279

Прямые операционные расходы (За последний квартал)

Таблица 23.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2026 г.	2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	4 693	227
2	Итого	4 693	227

Примечание 24. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	1 083	1 060
2	Итого	1 083	1 060

Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 24.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2026 г.	2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	540	589
2	Итого	540	589

Примечание 25. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 25.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	9 880	8 563
2	Амортизация основных средств	2 137	1 968
3	Амортизация нематериальных активов	8 517	7 162
4	Расходы по аренде	890	1 271
5	Расходы на рекламу и маркетинг	140 203	69 543
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	447	303
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	14 098	11 454
8	Расходы на оказание услуг по поиску и привлечению клиентов	67 607	42 831
9	Расходы на сопровождение программного обеспечения	49 106	47 345
10	Прочее	25 737	29 341
11	Итого	318 622	219 781

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 25.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2026 г.	2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	6 504	4 833
2	Амортизация основных средств	1 075	526
3	Амортизация нематериальных активов	4 612	3 601
4	Расходы по аренде	446	547
5	Расходы на рекламу и маркетинг	59 626	31 026
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	192	251
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 033	6 006
8	Расходы на оказание услуг по поиску и привлечению клиентов	34 363	32 686
9	Расходы на сопровождение программного обеспечения	31 096	27 202
10	Прочее	15 176	13 014
11	Итого	160 123	119 692

Примечание 26. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 26.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество заключило договоры аренды офисного и резервного помещений со сроком периода действия 11 месяцев с планируемым перезаключением договоров аренды на аналогичный срок, если ни одна из сторон не заявит о своем намерении прекратить его действие. Согласно профессиональному суждению руководства Общества срок аренды установлен до 31.12.2033 г. и до 31.01.2029 г.
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	Отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Договорные обязательства по договорам краткосрочной аренды на 30.06.2026 г, отсутствуют (31.12.2025 г.: отсутствуют)
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	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В 1 полугодие 2026 год произведен пересмотр фактической стоимости активов в форме права пользования и соответствующих обязательств по аренде в связи с изменением срока аренды и размера арендных платежей. Сумма корректировки составила 3 384 тыс. руб. За 1 полугодие 2025 года пересмотр фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде был произведен на сумму 2 731 тыс.руб.

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

Таблица 26.2

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	11	10 401	8 818
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	12 341	10 564

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

Таблица 26.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 775	1 563
2	проценты уплаченные	921	376
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	854	1 187
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 768	1 818
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 768	1 818
6	Итого	3 543	3 381

Примечание 27. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 27.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	320 117	225 552
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	12 362	57 630
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	332 479	283 182
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	332 479	283 182
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, за 1 полугодие 2026 год составляет 25 процентов (за 1 полугодие 2025 год: 25 процентов).	

Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2026 г.	2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	112 917	181 752
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	16 312	43 038
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	129 229	224 790
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	129 229	224 790
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, за 2 квартал 2026 год составляет 25 процентов (за 2 квартал 2025 год: 25 процентов).	

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

Таблица 27.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 321 277	1 125 372
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	330 319	281 343
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	2 160	1 839
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 160	1 839
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	332 479	283 182

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

Таблица 27.4

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2026 г.	2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	538 854	891 418
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	134 713	222 854
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(5 484)	1 936
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	(5 484)	1 936
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	129 229	224 790

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 27.5

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2026 г.			1 полугодие 2025 г.		
		На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	5	6	7	8
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток						
1	Кредиторская задолженность	-	(1 703)	1 703	177	(707)	884
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 084	443	2 641	3 487	768	2 719
3	Прочее	14 729	14 729	-	7 435	7 434	1
4	Прочие обязательства	6 240	(24 830)	31 070	5 129	372	4 757
5	Резервы под обесценение	1 125	117	1 008	940	144	796
6	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	20 005	14 452	5 553	7 392	(18 938)	26 330
7	Общая сумма отложенного налогового актива	45 183	3 208	41 975	24 560	(10 927)	35 487
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	45 183	3 208	41 975	24 560	(10 927)	35 487
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу						
9	Нематериальные активы	(4 255)	(1 203)	(3 052)	(2 254)	(829)	(1 425)
10	Основные средства	(2 896)	(421)	(2 475)	(2 935)	(341)	(2 594)
11	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(153 635)	(13 946)	(139 689)	(161 255)	(45 534)	(115 721)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(160 786)	(15 570)	(145 216)	(166 444)	(46 704)	(119 740)
13	Чистый отложенный оговый актив (обязательство)	(115 603)	(12 362)	(103 241)	(141 884)	(57 631)	(84 253)
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(115 603)	(12 362)	(103 241)	(141 884)	(57 631)	(84 253)

Примечание 28. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 28.1

Номер строки	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	Общество применяет комплексный подход к управлению кредитным риском, направленный на идентификацию, оценку, мониторинг и минимизацию потенциальных потерь, связанных с невыполнением обязательств контрагентами. Для целей признания и оценки ожидаемых кредитных убытков Общество руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Применяется модель ожидаемых кредитных убытков (ОКУ), основанная на принципе признания резервов в зависимости от изменения кредитного риска финансового актива. Оценка ОКУ осуществляется с использованием следующих ключевых компонентов: Вероятность дефолта (PD) — вероятность того, что заемщик не выполнит обязательства на годовом горизонте. Уровень потерь при дефолте (LGD) — доля убытков в случае дефолта. Объем под риском (EAD) — объем подверженности кредитному риску. Общество использует открытые данные об уровнях дефолта по рейтинговым категориям и уровнях рейтинга АО «Эксперт РА».
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Общество подвержено кредитному риску, возникающему, в том числе, по следующим направлениям деятельности: - Взаимодействие с расчетными банками — риск, связанный с возможным банкротством или ограничением деятельности расчетного контрагента, на счетах которого размещены клиентские и/или собственные средства; Средства Общества и клиентов размещены в банках высокой категории надежности. Уровень подверженности кредитному риску - умеренный. - Прочие активы (дебиторская задолженность). Общество вступает в договорные отношения с проверенными и надежными поставщиками. Уровень подверженности кредитному риску - умеренный.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Финансовый актив считается дефолтным, если выполняется одно или несколько из следующих условий: - Просрочка обязательства превышает 90 календарных дней; - Внутренний или внешний кредитный рейтинг на дефолтном уровне; - Контрагент признан финансово несостоятельным, находится в стадии банкротства, ликвидации. Критерии соответствуют регуляторной практике и стандартам МСФО 9.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Финансовые активы списываются, когда Общество исчерпало все разумные способы взыскания и признаёт, что получение экономических выгод более не ожидается. Основаниями для списания могут быть: ликвидация или банкротство контрагента, длительная просрочка (обычно более 180 дней), отсутствие перспектив взыскания после проведения досудебных или судебных процедур. Решение о списании принимается уполномоченным органом. При этом списание не исключает возможности продолжения попыток взыскания или учета на внебалансовых счетах.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Для целей расчета ожидаемых кредитных убытков на групповой основе Общество классифицирует финансовые инструменты по однородным характеристикам кредитного риска, с учетом типа контрагента, природы инструмента и условий расчетов.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	При оценке ожидаемых кредитных убытков Общество учитывает не только исторические данные, но и прогнозную информацию, включая макроэкономические показатели, способные повлиять на кредитное качество контрагентов.

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	1. Оценка ожидаемых кредитных убытков (двенадцатимесечных и за весь срок) Для активов с незначительным увеличением риска применяется расчет двенадцатимесечного ОКУ. Для активов со значительным увеличением кредитного риска — расчет ОКУ за весь срок. Оценка включает три ключевых параметра: PD (Probability of Default) — вероятность дефолта; LGD (Loss Given Default) — доля потерь при дефолте; EAD (Exposure at Default) — объем подверженности кредитному риск. 2. Определение значительного увеличения кредитного риска Общество осуществляет оценку наличия значительного увеличения кредитного риска на основании совокупности количественных и качественных критериев. Стадия 1: с момента первоначального признания не выявлено значительного увеличения кредитного риска. Стадия 2: признается при наличии одного или нескольких следующих факторов: - снижение кредитного рейтинга контрагента более чем на два уровня; - наличие просроченной задолженности свыше 30 дней; - существенные негативные изменения внешних или внутренних факторов (в том числе ухудшение финансового положения контрагента, неблагоприятные изменения рыночной среды). Дополнительно Обществом применяются следующие подходы: - сравнение текущего значения PD с первоначальным значением PD на дату признания; - использование пороговых значений роста PD (например, двукратное и более увеличение). 3. Определение кредитного обесценения финансового актива Финансовый актив признается кредитно-обесцененным (Стадия 3) при наличии объективных признаков дефолта, включая, но не ограничиваясь: - просрочкой исполнения обязательств более 90 дней; - присвоением внутреннего или внешнего кредитного рейтинга на дефолтном уровне; - подтвержденными фактами неплатежеспособности контрагента; - судебными решениями о банкротстве, ликвидации контрагента либо отказе от взыскания задолженности.
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	За периоды 1 полугодие 2026 г. и 1 полугодие 2025 г. изменения отсутствуют.
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Общество не формирует резерв по ожидаемым кредитным убыткам по отдельным финансовым активам, в случае если они полностью и надежно обеспечены высоколиквидным обеспечением, сводящим риск убытка к минимальному уровню. К числу таких финансовых инструментов относятся: - задолженность по операциям с клиентами, обеспеченная залогом денежных средств (например, маржинальное обеспечение по открытым позициям); - финансовые активы, по которым применяется практически полное покрытие. Характер обеспечения — денежные средства клиентов, находящиеся на сегрегированных счетах в кредитных организациях с высоким кредитным рейтингом. С учетом высокой ликвидности и ежедневного контроля за достаточностью обеспечения, вероятность понесения убытков по таким активам является незначительной. В соответствии с МСФО 9, организация вправе не признавать резерв по ОКУ в случае, если потери по активу являются маловероятными при наличии полного обеспечения.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	В рамках деятельности по предоставлению услуг на внебиржевом валютном рынке Общество получает обеспечение от клиентов в виде денежных средств. Обществом денежные средства клиентов в своих интересах не используются. Указанные средства используются для обеспечения исполнения обязательств клиентов по заключенным сделкам, а также для покрытия возможных убытков, возникающих в случае неблагоприятного изменения рыночных условий. Все удерживаемое обеспечение представлено в форме денежных средств, размещенных на счетах Общества в российских банках высокой категории надежности, и относится к высоколиквидным активам. В отчетном периоде существенных изменений в характере, объеме и качестве обеспечения не происходило.
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	За периоды 1 полугодие 2026 г. и 1 полугодие 2025 г. информация отсутствует

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

Таблица 28.2

Номер строки	Кредитный рейтинг	30 июня 2026 г.		31 декабря 2025 г.	
		Рейтинг А	Без рейтинга	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	3 622 067	-	3 095 588	-
2	расчетные счета	3 622 067	-	3 095 588	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 380 106	-	1 383 887	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 380 106	-	1 383 887	-
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	204 552	-	-
6	прочие выданные займы	-	204 552	-	-
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	43 379	-	18 527
8	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	43 379	-	18 527
9	Итого	5 002 173	247 931	4 479 475	18 527
10	Текстовое пояснение	Для цели оценки кредитного качества долговых инструментов, а также контрагентов Общество использует кредитные рейтинги агентств, включенных в Реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России, таких как АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА»			

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

Таблица 28.3

Номер строки	Код страны	30 июня 2026 г.		31 декабря 2025 г.	
		Россия	Итого	Россия	Итого
1	2	3	7	8	12
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	3 618 808	3 618 808	3 092 802	3 092 802
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	614 543	614 543	558 759	558 759
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	614 543	614 543	558 759	558 759
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 596 112	1 596 112	1 401 169	1 401 169
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 378 864	1 378 864	1 382 642	1 382 642
6	займы выданные и прочие размещенные средства	173 869	173 869	-	-
7	дебиторская задолженность	43 379	43 379	18 527	18 527
8	Итого активов	5 829 463	5 829 463	5 052 730	5 052 730
	Раздел II. Обязательства				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	(80 019)	(80 019)	(22 212)	(22 212)
10	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(80 019)	(80 019)	(22 212)	(22 212)
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(41 153)	(41 153)	(38 669)	(38 669)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(12 341)	(12 341)	(10 564)	(10 564)
13	кредиторская задолженность	(28 812)	(28 812)	(28 105)	(28 105)
14	Итого обязательств	(121 172)	(121 172)	(60 881)	(60 881)
15	Чистая балансовая позиция	5 708 291	5 708 291	4 991 849	4 991 849

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

Таблица 28.4

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2026 г.								31 декабря 2025 г.							
		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	От 5 до 15 лет	Итого	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	От 5 до 15 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	80 019	-	-	-	-	-	-	80 019	22 212	-	-	-	-	-	-	22 212
2	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	80 019	-	-	-	-	-	-	80 019	22 212	-	-	-	-	-	-	22 212
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 188	4 087	5 477	3 360	347	347	867	44 673	29 393	3 932	5 220	1 562	347	347	1 040	41 841
4	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 376	4 087	5 477	3 360	347	347	867	15 861	1 288	3 932	5 220	1 562	347	347	1 040	13 736
5	обязательства по аренде	1 376	4 087	5 477	3 360	347	347	867	15 861	1 288	3 932	5 220	1 562	347	347	1 040	13 736
6	кредиторская задолженность, в том числе:	28 812	-	-	-	-	-	-	28 812	28 105	-	-	-	-	-	-	28 105
7	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	10 572	-	-	-	-	-	-	10 572	8 021	-	-	-	-	-	-	8 021
8	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	17 854	-	-	-	-	-	-	17 854	13 060	-	-	-	-	-	-	13 060
9	прочее	386	-	-	-	-	-	-	386	7 024	-	-	-	-	-	-	7 024
10	Итого обязательств	110 207	4 087	5 477	3 360	347	347	867	124 692	51 605	3 932	5 220	1 562	347	347	1 040	64 053

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

Таблица 28.5

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2026 г.								31 декабря 2025 г.							
		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	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	11	12	13	14	15	16	17	18
	Раздел I. Активы																
1	Денежные средства, в том числе:	3 618 808	-	-	-	-	-	-	3 618 808	3 092 802	-	-	-	-	-	-	3 092 802
2	расчетные счета	3 618 808	-	-	-	-	-	-	3 618 808	3 092 802	-	-	-	-	-	-	3 092 802
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	614 543	-	-	-	-	-	-	614 543	558 759	-	-	-	-	-	-	558 759
4	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	614 543	-	-	-	-	-	-	614 543	558 759	-	-	-	-	-	-	558 759
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 422 243	-	173 869	-	-	-	-	1 596 112	1 401 169	-	-	-	-	-	-	1 401 169
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 378 864	-	-	-	-	-	-	1 378 864	1 382 642	-	-	-	-	-	-	1 382 642
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 378 864	-	-	-	-	-	-	1 378 864	1 382 642	-	-	-	-	-	-	1 382 642
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	173 869	-	-	-	-	173 869	-	-	-	-	-	-	-	-
9	прочие выданные займы	-	-	173 869	-	-	-	-	173 869	-	-	-	-	-	-	-	-
10	дебиторская задолженность, в том числе:	43 379	-	-	-	-	-	-	43 379	18 527	-	-	-	-	-	-	18 527
11	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	43 379	-	-	-	-	-	-	43 379	18 527	-	-	-	-	-	-	18 527
12	Итого активов	5 655 594	-	173 869	-	-	-	-	5 829 463	5 052 730	-	-	-	-	-	-	5 052 730
	Раздел II. Обязательства																
13	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	(80 019)	-	-	-	-	-	-	(80 019)	(22 212)	-	-	-	-	-	-	(22 212)
14	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(80 019)	-	-	-	-	-	-	(80 019)	(22 212)	-	-	-	-	-	-	(22 212)
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(29 681)	(2 825)	(4 435)	(3 070)	(193)	(223)	(726)	(41 153)	(28 912)	(2 775)	(4 392)	(1 362)	(179)	(207)	(842)	(38 669)
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(869)	(2 825)	(4 435)	(3 070)	(193)	(223)	(726)	(12 341)	(807)	(2 775)	(4 392)	(1 362)	(179)	(207)	(842)	(10 564)
17	обязательства по аренде	(869)	(2 825)	(4 435)	(3 070)	(193)	(223)	(726)	(12 341)	(807)	(2 775)	(4 392)	(1 362)	(179)	(207)	(842)	(10 564)
18	кредиторская задолженность, в том числе:	(28 812)	-	-	-	-	-	-	(28 812)	(28 105)	-	-	-	-	-	-	(28 105)
19	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(10 572)	-	-	-	-	-	-	(10 572)	(8 021)	-	-	-	-	-	-	(8 021)
20	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	(17 854)	-	-	-	-	-	-	(17 854)	(13 060)	-	-	-	-	-	-	(13 060)

21	прочее	(386)	-	-	-	-	-	-	(386)	(7 024)	-	-	-	-	-	(7 024)	
22	Итого обязательств	(109 700)	(2 825)	(4 435)	(3 070)	(193)	(223)	(726)	(121 172)	(51 124)	(2 775)	(4 392)	(1 362)	(179)	(207)	(842)	(60 881)
23	Итого разрыв ликвидности	5 545 894	(2 825)	169 434	(3 070)	(193)	(223)	(726)	5 708 291	5 001 606	(2 775)	(4 392)	(1 362)	(179)	(207)	(842)	4 991 849

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

Таблица 28.6

Номер строки	Код валюты	30 июня 2026 г.					31 декабря 2025 г.				
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Раздел I. Активы										
1	Денежные средства	2 718 410	575 319	188 326	136 753	3 618 808	2 464 003	390 536	181 954	56 309	3 092 802
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	431 084	135 298	4 347	43 814	614 543	387 735	147 929	5 350	17 745	558 759
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	431 084	135 298	4 347	43 814	614 543	387 735	147 929	5 350	17 745	558 759
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 586 095	3 844	129	6 044	1 596 112	1 397 843	3 134	72	120	1 401 169
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 378 864	-	-	-	1 378 864	1 382 642	-	-	-	1 382 642
6	займы выданные и прочие размещенные средства	173 869	-	-	-	173 869	-	-	-	-	-
7	дебиторская задолженность	33 362	3 844	129	6 044	43 379	15 201	3 134	72	120	18 527
8	Итого активов	4 735 589	714 461	192 802	186 611	5 829 463	4 249 581	541 599	187 376	74 174	5 052 730
	Раздел II. Обязательства										
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	(67 860)	(10 973)	(193)	(993)	(80 019)	(18 647)	(2 657)	(407)	(501)	(22 212)
10	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(67 860)	(10 973)	(193)	(993)	(80 019)	(18 647)	(2 657)	(407)	(501)	(22 212)
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(38 986)	(1 792)	(27)	(348)	(41 153)	(37 381)	(958)	(40)	(290)	(38 669)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(12 341)	-	-	-	(12 341)	(10 564)	-	-	-	(10 564)
13	кредиторская задолженность	(26 645)	(1 792)	(27)	(348)	(28 812)	(26 817)	(958)	(40)	(290)	(28 105)
14	Итого обязательств	(106 846)	(12 765)	(220)	(1 341)	(121 172)	(56 028)	(3 615)	(447)	(791)	(60 881)
15	Чистая балансовая позиция	4 628 743	701 696	192 582	185 270	5 708 291	4 193 553	537 984	186 929	73 383	4 991 849

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к валютному риску

Таблица 28.7

Номер строки	Основные валюты	Изменение, %	30 июня 2026 г.		31 декабря 2025 г.	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Доллары США	Ослабление валюты на 20%	(140 339)	(105 254)	(107 597)	(80 698)
2	Доллары США	Укрепление валюты на 20%	140 339	105 254	107 597	80 698
3	Евро	Ослабление валюты на 20%	(38 516)	(28 887)	(37 386)	(28 040)
4	Евро	Укрепление валюты на 20%	38 516	28 887	37 386	28 040
5	Прочие валюты	Ослабление валюты на 20%	(36 966)	(27 725)	(14 588)	(10 941)
6	Прочие валюты	Укрепление валюты на 20%	36 966	27 725	14 588	10 941

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску

Таблица 28.8

Номер строки	Основные валюты	Изменение, %	30 июня 2026 г.	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5
1	Прочие валюты	-10%	(5 007)	(3 073)
2	Прочие валюты	+10%	4 097	3 755

Примечание 29. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных обязательств	На 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г. условные обязательства у Общества отсутствуют.
2	Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных активов	На 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г. условные активы у Общества отсутствуют.

Примечание 30. Производные инструменты и учет хеджирования

Балансовая стоимость производных инструментов

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2026 г.		31 декабря 2025 г.	
		актив	обязательство	актив	обязательство
1	2	3	4	5	6
1	Производные инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	407 640	64 626	472 326	16 465
2	форвардные договоры	407 640	64 626	472 326	16 465
3	Производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	6 142	513	2 985	68
4	форвардные договоры	6 142	513	2 985	68
5	Производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	184 016	14 079	81 670	5 651
6	форвардные договоры	184 016	14 079	81 670	5 651
7	Производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	16 745	801	1 778	28
8	форвардные договоры	16 745	801	1 778	28
9	Итого	614 543	80 019	558 759	22 212
10	Текстовое пояснение	Операции с производными финансовыми инструментами включают расчетные форварды, заключенные с клиентами форекс-дилера, в рамках основной деятельности форекс-дилера.			

Примечание 31. Справедливая стоимость

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 31.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	не применимо
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	не применимо
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	Оценки справедливой стоимости активов уровня 3 чувствительны к изменениям ряда ключевых ненаблюдаемых параметров. Основными параметрами являются ставка дисконтирования и прогнозные денежные потоки.
4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Методы оценок справедливой стоимости: для активов уровня 2 — метод с использованием наблюдаемых рыночных данных, представляющий расчет разницы между текущей рыночной ценой базисного актива и ценой отдельного договора, для активов уровня 3 — методы, основанные на ненаблюдаемых входных данных, такие как экспертные оценки, модели внутренних расчётов.
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Исходные данные, используемые для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3: - предоставленная поставщиками котировок информация о рыночных котировках базисного актива (валютных пар, акций и прочее) - внутренние расчеты; - модели оценки активов.

Уровни в иерархии справедливой стоимости

Таблица 31.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2026 г.		31 декабря 2025 г.	
		Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)		модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	614 543	614 543	558 759	558 759
2	финансовые активы, в том числе:	614 543	614 543	558 759	558 759
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	614 543	614 543	558 759	558 759
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	614 543	614 543	558 759	558 759
5	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	614 543	614 543	558 759	558 759
6	производные инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	407 640	407 640	472 326	472 326
7	форвардные договоры	407 640	407 640	472 326	472 326
8	производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	6 142	6 142	2 985	2 985
9	форвардные договоры	6 142	6 142	2 985	2 985
10	производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	184 016	184 016	81 670	81 670
11	форвардные договоры	184 016	184 016	81 670	81 670
12	производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	16 745	16 745	1 778	1 778
13	форвардные договоры	16 745	16 745	1 778	1 778
14	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	80 019	80 019	22 212	22 212
15	финансовые обязательства, в том числе:	80 019	80 019	22 212	22 212
16	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	80 019	80 019	22 212	22 212
17	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	80 019	80 019	22 212	22 212
18	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	80 019	80 019	22 212	22 212
19	производные инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	64 626	64 626	16 465	16 465
20	форвардные договоры	64 626	64 626	16 465	16 465
21	производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	513	513	68	68
22	форвардные договоры	513	513	68	68
23	производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	14 079	14 079	5 651	5 651
24	форвардные договоры	14 079	14 079	5 651	5 651
25	производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	801	801	28	28
26	форвардные договоры	801	801	28	28

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 31.3

[illegible]

Примечание 33. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2026 г.
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	В период с отчетной даты по дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности события, требующие раскрытия в соответствии с применимыми требованиями к раскрытию информации, отсутствовали.
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	В связи с отсутствием событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию, оценка их влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность не требуется.

Генеральный директор
(должность)

29 июля 2026 г.



Проценко Гузель Нургаяновна
(фамилия, имя, отчество (при наличии))