Таблица 1.1

**Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации**

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр) | 21-000-1-01030, 26.09.2019 |
| 2 | Деятельность, осуществляемая организацией | осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами |
| 3 | Организационно-правовая форма организации | Общество с ограниченной ответственностью |
| 4 | Место нахождения организации | 119270, город Москва, Лужнецкая набережная, дом 2/4, строение 4, этаж антресоль 4, комн.№27 |
| 5 | Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации | Бенефициарный владелец -Информация не раскрывается в связи с решением Совета директоров Банка России от 9 декабря 2025 года |
| 6 | Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств | отсутствует |
| 7 | Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода | на 31.12.2025 - 26 человек, на 30.06.2026 - 27 человек |

Таблица 2.1

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

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты | Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты общества относится экономическая и геополитическая нестабильность, волатильность фондового рынка, дефицит кадров, инфляционные явления.Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества.Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. |
| 2 | Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат | По итогам 2025 года рост ВВП существенно замедлился и составил около 1% согласно первой оценке Росстата, что соответствует прогнозам Банка России и отражает эффект жесткой денежно-кредитной политики. На протяжении года промышленность и инвестиции последовательно теряли темп. По оценке Минэкономразвития, ВВП России в январе – феврале 2026-го снизился на 1,8%, тем не менее по итогам текущего года ожидается роста ВВП на уровне 0,6–1,3%. Согласно оперативным данным Росстата инфляция за январь – февраль 2026-го составила 2,97%, годовая инфляция – 5,86%, что выше консенсус-прогноза аналитиков. Рост цен наблюдался в продовольственных товарах, услугах, а также транспортных тарифах. С учетом проводимой денежно-кредитной политики Банка России, годовая инфляция снизится до 4,5–5,5% в 2026-м, что позволит постепенно сокращать ключевую ставку ЦБ РФ. Прогнозируется достаточно равномерное снижение ключевой ставки до 12% годовых к концу года. Несмотря на охлаждение российской экономики, рынок корпоративных облигаций продолжил расти. По данным Cbonds, по итогам 2025-го объем рынка корпоративных облигаций (без учета структурных облигаций, секьюритизации и ЦФА) достиг рекордного уровня в 28,1 трлн, что на 12% больше, чем годом ранее. Эмитенты всех рейтинговых категорий продолжили активно выходить на публичный долговой рынок в 2025 году. Спрос на облигационные займы со стороны корпоративных заемщиков был в основном обусловлен необходимостью рефинансирования долговых обязательств в условиях ужесточения банковского кредитования, потребностью в финансировании текущей деятельности и началом цикла смягчения денежно-кредитной политики Банка России, что снизило стоимость заемных средств. Бюджетный дефицит вновь на повестке. В отличие от дефицита 2022–2023 годов, который формировался преимущественно на стороне расходов, нынешний разрыв во многом обусловлен давлением на доходы. Это ограничивает пространство для маневра: бюджет придется балансировать за счет точечного сокращения незащищенных статей расходов и поиска новых источников налоговых доходов. Рост программы заимствований делает бюджет более чувствительным к динамике процентных ставок. С учетом повышения НДС с начала года и сохранения бюджетного правила в действующем виде мы ожидаем дефицита на уровне 2% ВВП и умеренного увеличения объемов размещения ОФЗ. |

Таблица 3.1

**Примечание 3. Основы составления отчетности**

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, применяемыми некредитными финансовыми организациями и Международными стандартами финансовой отчетности, а также учетной политикой Общества. Данные, использованные при подготовке отчетности, применяются последовательно в отношении всех периодов, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность, была подготовлена из принципа допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность представлена в тысячах рублях, если не указано иное. Функциональной валютой Общества является российский рубль. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того, чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО, касающиеся аналогичных или связанных вопросов. В Бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период номера отдельных примечаний указаны в соответствии с Положением Банка России № 843-П от 02.10.2024 года о формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй,кредитных рейтинговых агенств и порядке группировки счетовбухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности. В случае отсутствия у Общества остатков активов и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской(финансовой) отчетности, эти показатели (статьи) исключаются из форм финансовой отчетности Общества. В соответствии с приложением 5 Положения Банка России 843-П Общество не заполняет и не включает в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности таблицы или строки таблиц по операциям с активами (обязательствами), которые не осуществляло. |
| 2 | Причины реклассификации сравнительных сумм | В целях сопоставимости данных отчетного и сравнительного периода сделана рекласификация статей Отчета о движении денежных средств за 1-е полугодие 2025 года. |
| 3 | Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года) | Произведена рекласификация следующих денежных потоков: Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности по строкам: "Проценты уплаченные", Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности по строкам: "Платежи в погашение обязательств по договорам аренды" |
| 4 | Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации | В первом полугодии 2025 года 1. По строке "Проценты уплаченные" сумма составляет (400) тыс.руб. (было отражено (0) тыс.руб.) 2.По строке "Платежи в погашение обязательств по договорам аренды" сумма составляет (2 310) тыс.руб. (было отражено (2 710) 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 | не применимо |

Таблица 4.1

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

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| **Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений** | | |
| 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в отчетном периоде. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство Общества также использует профессиональные суждения и оценки. Профессиональные суждения по финансовым активам и обязательствам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива и обязательства в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата. В соответствии с МСФО (IFRS) 9 финансовые инструменты должны первоначально признаваться по справедливой стоимости. При отсутствии активного рынка для таких операций для того, чтобы определить, осуществлялись ли операции по рыночным или нерыночным процентным ставкам, используются суждения. Основанием для суждения является ценообразование на аналогичные виды операци и анализ эффективной процентной ставки. |
| 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 | Допущения и другие источники неопределенности касаются расчетных оценок, требующих от руководства наиболее сложных, субъективных или комплексных суждений. Расчетные оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Допущения и оценочные значения основаны на исходных данных, которыми она располагала на момент подготовки финансовой отчетности. Однако текущие обстоятельства и допущения относительно будущего могут изменяться ввиду рыночных изменений или неподконтрольных Управляющей компании обстоятельств. Такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят. Ниже приведены статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: - займы выданные и прочие размещенные средства; - средства в кредитных организациях; - определение срока аренды. |
| 3 | Подходы к оценке финансовых инструментов | Финансовые активы отражаются в отчете о финансовом положении в момент возникновения контрактных отношений по данному финансовому инструменту. Первоначальная оценка финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости, включая расходы, которые можно напрямую отнести к приобретению финансового актива. Для определения основного рынка Управляющая компания принимает во внимание всю информацию, которая является обоснованно доступной. После первоначального признания и до прекращения признания финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. За отчетный период в состав финансовых активов,оцениваемых по амортизированной стоимости входили средства размещенные в депозит в кредитных организациях. Бухгалтерский учет операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада (депозита) учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Профессиональным суждением производится оценка ожидаемых кредитных убытков и создании резервов под обесценение. По причине того, что финансовые активы имеют низкий кредитный риск, компания не создает резервы под убытки. |
| 4 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Банка России на конец отчетного периода. Доходы и расходы от операций в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в Отчете о финансовом результате по строке Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой. Немонетраные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учету или на дату последней переоценки. На конец отчетного периода у компании нет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. |

| | | |
|---|---|---|
| 5 | Допущение о непрерывности деятельности организации | Данная финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения, что Управляющая Компания будет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем, что предполагает возмещение стоимости активов и погашение обязательств в установленном порядке. |
| 6 | Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился. |
| **Раздел II. Изменения в учетной политике** | | |
| 7 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера | При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применило все новые и измененные ОСБУ, действующие с 01.01.2026 года: - Указание Банка России 7205-У от 10.10.2025 года "О внесении изменений в положение Банка России от 01.08.2022 № 803-П". - Указание Банка России от 30.06.2025года № 7118-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" - Указание Банка России от 10.10.2025 года № 7210-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами".¶- Положение Банка России от 10.10.2025 года № 872-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, НФО, БКИ, КРА" - Указание Банка России от 10.10.2025 года № 7206-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета доходов и расходов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитным и рейтинговыми агентствами" - Указание Банка России от 31.03.2025 года № 7025-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" - Указание Банка России от 30.06.2025 года № 7117-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договора доверительного управления имуществом и фактов хозяйственной жизни, связанных с его осуществлением, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" - Указание Банка России от 31.03.2025 года № 7027-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета производных инструментов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" - Указание Банка России от 10.10.2025 года № 7209-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с ценными бумагами" |
| 8 | Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату составления финансовой отчетности компании и оценивает возможность и необходимость их применения после их вступления в силу: - МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). - Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов – Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 30 мая 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. 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 (выпущены 18 июля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты). - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО или после этой даты). Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую)отчетность. |
| **Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов** | | |
| 9 | Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов | Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Все краткосрочные размещения в банках показаны в составе средств в других банках. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие виды активов: денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях. |

| | | |
|---|---|---|
| 10 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, расчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, расчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 10%, а отклонение амортизированной стоимости расчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5% - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а так же на дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита. |
| 11 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | На конец отчетного периода у Общества не формируется категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| 12 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | На конец отчетного периода у Общества не формируется категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. |
| 13 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность. Общество должно формировать резерв под обесценение финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, в случае превышения оценки ожидаемых кредитных убытков, которые были включены в расчетные денежные потоки при первоначальном признании не реже одного раза вмесяц в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9. Финансовые активы при первоначальном признании признаются посправедливой стоимости. В последующем финансовые активы признаются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Финансовые активы тестируются на обесценение.Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками представляет собой задолженность клиентов Общества по начисленному, но не выплаченному на отчетную дату вознаграждению за управление. Дебиторская задолженность, сроком исполнения до 1 (Одного) года, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которого осуществляется признание дебиторской задолженности. |
| 14 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия | Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых или ассоциированных предприятий. |
| 15 | Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов | Прочие активы представляют собой требования Общества, которые не были классифицированыв качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. К прочимактивам Общество относит: уплаченные авансы поставщикам, переплатыпо налоговым платежам (кроме налога на прибыль) и страховым взносам в государственныефонды, запасы. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резервана обесценение. Общество оценивает резервы по обесценению прочих активов на каждуюотчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Прочие активы,имеющие признаки обесценения резервируются. |
| 16 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | На отчетную дату у Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливойстоимости через прибыль или убыток. |
| 17 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество классифицирует все обязательства как оцениваемые в последствии по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП, за исключением:- финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток;- обязательств по процентной ставке ниже рыночной. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости представлены: обязательства по аренде. |

| | | |
|---|---|---|
| 18 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с соответствующемпредставлением в отчетности нетто-величины тогда и только тогда, когда организация имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается либоосуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательствоодновременно.Прибыли и убытки, связанные с изменениями балансовой стоимости финансовогообязательства, признаются как доход или расход в составе прибыли или убытка, даже когда ониотносятся к инструменту, содержащему право на остаточную долю в активах организации в обмен на денежные средства или иной финансовый актив. За отчетный период Общество не проводило операций по взаимозачету активов и обязательств |
| **Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования** | | |
| 19 | Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков |
| 20 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | не применимо |
| 21 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | не применимо |
| **Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества** | | |
| 22 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | На конец отчетного периода у Общества отсутствует инвестиционное имущество |
| 23 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | На конец отчетного периода у Общества отсутствует инвестиционное имущество |
| 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 | На конец отчетного периода у Общества отсутствует инвестиционное имущество |
| **Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств** | | |
| 25 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | Общество учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. По состоянию на конец отчетного периода Общество учитывает в категории основные средства - актив в форме права пользования в рамках договора аренды. Обществом установлен стоимостной критерийдля первоначального признания основных средств в размере 100 тысяч российских рублей.Активы, отвечающие требованиям для признания в качестве основных средств, стоимостью ниже 100 тысяч российских рублей учитываются в качестве запасов. |
| 26 | Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль | На конец отчетного периода у Общества отсутствуют основный средства, отражаемые по переоцененной стоимости. |
| 27 | Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Общество применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов основных средств. |

| | | |
|---|---|---|
| 28 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для каждой группы основных средств в момент их признания : • Здания-30 лет • Автотранспортные средства - 5 лет • Оборудование - 3-5 лет • Мебель- 5-7 лет • Вычислительная техника- 2-3 года • Прочее - 3-5 лет. Однако, оценка срока полезной службы основных средств производилась с применением профессионального суждения на основе имеющегося опыта в отношении аналогичных активов. Будущие экономические выгоды, связанные с этими активами, в основном будут получены в результате их использования. Однако другие факторы, такие как устаревание, с технологической или коммерческой точки зрения, а также износ оборудования, часто приводят к уменьшению экономических выгод, связанных с этими активами. Руководство оценивает оставшийся срок полезного использования основных средств исходя из текущего технического состояния активов и с учетом расчетного периода, в течение которого данные активы будут приносить Компании экономические выгоды. При этом во внимание принимаются следующие основные факторы: (а) ожидаемый срок использования активов; (б) ожидаемый физический¶износ оборудования, который зависит от эксплуатационных характеристик и регламента технического обслуживания; и (в) моральный износ оборудования с технологической и коммерческой¶точки зрения в результате изменения рыночных условий. |
| **Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов** | | |
| 29 | Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить 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; - 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; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (УК имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. УК предусмотрена следующая классификация нематериальных активов: - Программное обеспечение; - Лицензии и франшизы; - Прочие НМА. |
| 30 | Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости,определенной на дату его признания. После первоначального признания нематериальные активыучитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленныхубытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). |
| 31 | Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль | На конец отчетного периода у Общества отсутствуют нематериальные активы, отражаемые по переоцененной стоимости. |
| 32 | Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Общество на конец каждого отчетного года оценивает наличие признаков обесценения активов в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». На отчетную дату у Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком использования. |
| 33 | Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения | Обществом применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства НФО) исходя из:1) срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средствоиндивидуализации и периода контроля над нематериальным активом;2) ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого организациипредполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования пересматривается в конце каждого календарного года. |
| 34 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Затраты на создание нематериальных активов в отчетный период не осуществлялись. |

| | | |
|---|---|---|
| **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 | Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины. Управляющая компания признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке: - при накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого месяца, когда работники оказывают услуги, отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. УК производит ежемесячные начисления обязательств по неиспользованным сотрудниками отпускам. - При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. |
| 36 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией | Общество не реализует пенсионные планы с установленными выплатами. |
| 37 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | У Общества отсутствуют обязательства по пенсионному обеспечению. |
| 38 | Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | У Общества отсутствуют вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности |
| **Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды** | | |
| 39 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | При первоначальном признании договора аренды, соответствующему критериям признания согласно МСФО (IFRS) 16, НФО признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей за весь срок аренды с учетом соответствующей ставки привлечения заемных средств, размещенной на сайте Банка России вразделе "Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации)".Составляется график арендных платежей для определения дисконтированной стоимости будущих платежей по аренде, которая в итоге сформирует стоимость актива и обязательства по аренде. После первоначального признания Общество оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с учетом переоценок.Объекты, арендуемые по договору аренды форме права пользования, амортизируются линейным способом. В случае возврата (изъятия) объекта аренды до истечения срока договора финансовой аренды его стоимость списывается с баланса как выбытие имущества с использованием отдельного лицевого счета на счете 61209 «Выбытие (реализация) имущества».По состоянию на конец отчетного периода у Общества на счетах бухгалтерского учета отражен актив в форме права пользования арендованным имуществом: - Договор субаренды нежилого помещения под офис. |
| 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 | В соответствии с п. 5-8 МСФО (IFRS) 16 Общество не признает актив в форме права пользования арендованным базовым активом и обязательство по будущим арендным платежам, в отношении аренды, в которой: А) Краткосрочная аренда: срок аренды 12 месяцев или менее. Б) Аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость: менее или равную 5000USD в рублевом эквиваленте по курсу на дату заключения договора аренды.Оценка «низкой стоимости» арендуемого актива должна проводиться на основе стоимости актива, как если бы он был новым, независимо от того, является ли фактически арендуемый актив новым, на момент предоставления его в аренду. Кроме того, оценка производится независимо от того, является ли арендованный актив существенным для арендатора. Базовый актив договора аренды может иметь низкую стоимость только в том случае, если: • Арендатор может получить выгоду от использования базового актива либо в отдельности, либо вместе с другими ресурсами, к которым у арендатора имеется свободный доступ; • Базовый актив не находится в сильной зависимости от других активов или в тесной взаимосвязи с ними. |

| | | |
|---|---|---|
| 41 | Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды | За отчетный период отсутствует негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды |
| 42 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей за весь срок аренды с учетом соответствующей ставки привлечения заемных средств, размещенной на сайте Банка России в разделе "Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации)". |
| 43 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | Не используется |
| **Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета** | | |
| 44 | Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | По состоянию на 30 июня 2026 г. и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи. |
| 45 | Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд | Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. В большинстве случаев переход рисков и выгод происходит одновременно с получением УК права собственности на запасы или с их фактическим получением (на дату подписания товарной накладной или иного документа, предусмотренного договором). Запасы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость (кроме случаев, когда НДС не является возмещаемым налогом) и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством). К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся: • суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу); • суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением МПЗ; • таможенные платежи; • невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы МПЗ; • вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены МПЗ; • затраты по заготовке и доставке МПЗ до места их использования, включая расходы по страхованию; • затраты УК на доставку запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования; • иные затраты, непосредственно связанные с приобретением МПЗ. Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы. Активы, отвечающие требованиям для признания в качестве основных средств, но стоимостьюниже 100 тысяч российских рублей, учитываются в качестве запасов.Общество проверяет запасы на обесценение не реже одного раза в год (перед составлением годовой отчётности). |
| 46 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Резерв - оценочное обязательство - обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что он их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Под вероятным Обществом понимается вероятность 50% и более; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При соблюдении условий признания, УК признает в бухгалтерском учете и отчетности оценочное обязательство в отношении: • Прочие резервы-оценочные обязательства некредитного характера; • Оценочные обязательства по налоговым претензиям; • Оценочные обязательства по судебным искам. В случае если какой-либо критерий признания оценочного обязательства не выполняется, данное обязательство считается условным. |
| 47 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Порядок признания и последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженностиосуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. |

| | | |
|---|---|---|
| 48 | Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала | Уставный капитал был сформирован и оплачен за счет вкладов участников в российских рублях.Не дисконтируется и не подлежит переоценке. |
| 49 | Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу | У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли. |
| 50 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Резервный капитал не создается |
| 51 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | 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, кроме случаев, когда отложенный налог на прибыль возникает в результате первоначального отражения гудвилла, актива или обязательства по операции, которая не представляет собой объединение компаний, и которая на момент осуществления не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток. 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, вступившего или фактически вступившего в силу на отчетную дату.Общество отражает отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство, а также увеличение/уменьшение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль и текущие обязательства по налогу на прибыль не позднее последнего дня месяца. |
| 52 | Порядок отражения дивидендов | Дивиденды учитываются на счете 60347 «Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям». Если организация объявляет дивиденды держателям долевых инструментов (в соответствии с МСФО (IAS) 32 "Финансовые инструменты: представление") после отчетного периода, организация не должна признавать эти дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности". |
| 53 | Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета | Не применимо |

Таблица 5.1

**ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА**

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30.06.2026 | | На 31.12.2025 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 1 | Расчетные счета | 6 721 | **6 721** | 537 | **537** |
| 2 | Прочее | 5 | **5** | 6 | **6** |
| 3 | Итого | **6 726** | **6 726** | **544** | **544** |

По состоянию на 30 июня 2026 года у Общества были остатки денежных средств в четырех кредитных организациях с общей суммой денежных средств 6 726 тыс. руб. в т.ч:
в АО "АЛЬФА-БАНК" - 6 127 тыс. руб. или 91 %, в ПАО СБЕРБАНК - 19,81 тыс. руб. или 0,3 %, в АО "Райффайзенбанк" - 577 тыс.руб. или 9%, в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" - 2,1 тыс.руб. или 0,03%, "СДМ-Банк" (ПАО) - 0,53 тыс.руб. или 0,01%
(По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества были остатки денежных средств в трех кредитных организациях с общей суммой денежных средств 544 тыс. руб. в т.ч:
в АО "АЛЬФА-БАНК" - 366 тыс. руб. или 67 %, в ПАО СБЕРБАНК - 28 тыс. руб. или 5 %, в АО "Райффайзенбанк" - 150 тыс.руб. или 28%.)
Общество не создавало резерв под ожидаемые кредитные убытки по остаткам денежных средств на расчетных счетах по состянию на 30 июня 2026 года и 31 декабря 2025 года, исходя из суждения о высоком рейтинге банков.
У Общества отсутствуют денежные средства использование которых ограничено по состоянию на 30 июня 2026 г. и на 31 декабря 2025 года.

Таблица 5.2

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30.06.2026 | На 31.12.2025 |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Денежные средства | 6 726 | 544 |
| 2 | Итого | **6 726** | **544** |

Таблица 6.1

**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30.06.2026 | | На 31.12.2025 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | **52 074** | **52 074** | **59 123** | **59 123** |
| 2 | Итого | **52 074** | **52 074** | **59 123** | **59 123** |

По состоянию на 30 июня 2026 года Обществом размещены денежные средства в сумме 52 000 тыс. руб. в депозит АО "АЛЬФА-БАНК". (на 31 декабря 2025 года Обществом размещены денежные средства в сумме 59 000 тыс. руб. в депозит АО "АЛЬФА-БАНК".)
Начисленные проценты по депозиту по состоянию на 30.06.2026 г. составили 73,5 тыс. руб. ( на 31.12.2025 г. составили 122,75 тыс. руб. ).
АО "АЛЬФА-БАНК" имеет высокий рейтинг, поэтому Общество не создавало резерв на обесценение. Полная балансовая стоимость депозита на 30 июня 2026 года составила 52 074 тыс. руб. (Полная балансовая стоимость депозита на 31 декабря 2025 года составила 59 123 тыс. руб).
У Общества отсутствовали какие-либо ограничения и лимиты установленные кредитными организациями на остатки денежных средств размещенных в депозиты кредитных организаций по состоянию на 30 июня 2026 года и на 31 декабря 2025 года.

Таблица 6.2

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

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30.06.2026 | | На 31.12.2025 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | "Мин.13% / Макс.15%" | Мин.16 дней/Макс.30 дней | "Мин.14,5% / Макс.20%" | Мин.27 дней/Макс.34 дня |

Таблица 7.1

**Дебиторская задолженность**

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30.06.2026 | | На 31.12.2025 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Дебиторская задолженность клиентов | 5 314 | **5 314** | 5 375 | **5 375** |
| 2 | Прочее | 1 559 | **1 559** | 212 | **212** |
| 3 | Итого | **6 873** | **6 873** | **5 587** | **5 587** |

На 30.06.2026 года дебиторская задолженность клиентов в размере 5 314 тыс. руб. представлена задолженностью клиентов по вознаграждению управляющей компании за управление двенадцатью паевыми инвестиционными фондами, полученное в рамках лицензии на управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Задолженность погашена в Июле 2026 г.
Резерв по дебиторской задолженности не создавался.
На 31.12.2025 года дебиторская задолженность клиентов в размере 5 375 тыс. руб. представлена задолженностью клиентов по вознаграждению управляющей компании за управление одиннадцатью паевыми инвестиционными фондами, полученное в рамках лицензии на управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Задолженность погашена в Январе 2026 г.
Резерв по дебиторской задолженности не создавался.
По строке 2 "Прочее" на 30.06.2026г. дебиторская задолженность в размере 1 559 тыс.руб. представлена как задолженность, за услуги по управлению ПИФ (тендерные процедуры, госпошлины, и пр.). в т.ч: 1 538 тыс.руб. - Расчеты с к/а - за неисключительное право использования ПО, пользовательская лицензия до 50 пользователей, сроком на 12 мес.,По оставшейся дебиторской задолженности в размере 21 тыс.руб, Обществом принимается во внимание, что к/а являются публичными организациями, у Общества нет оснований считать данную задолженность просроченной с риском получения ожидаемых кредитных убытков. (на 31.12.2025г. дебиторская задолженность в размере 212 тыс.руб. представлена как задолженность, за услуги по управлению ПИФ (тендерные процедуры, госпошлины, и пр.). в т.ч: 115 тыс.руб. - Расчеты с к/а - за неисключительное право использования ПО, пользовательская лицензия до 50 пользователей, сроком на 6 мес., закрыты в Феврале 2026 года. По оставшейся дебиторской задолженности в размере 97 тыс.руб, Обществом принимается во внимание, что к/а являются публичными организациями, у Общества нет оснований считать данную задолженность просроченной с риском получения ожидаемых кредитных убытков. )

Таблица 8.1

**Основные средства и капитальные вложения в них**

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам | | | Итого |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Прочие | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | **Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:** | **9 310** | **0** | **0** | **9 310** |
| 2 | **первоначальная (переоцененная) стоимость** | 22 426 | 0 | 0 | **22 426** |
| 3 | **накопленная амортизация** | (13 116) | 0 | 0 | **(13 116)** |
| 4 | Амортизация | (2 312) | 0 | 0 | **(2 312)** |
| 5 | **Балансовая стоимость на 30.06.2025 года, в том числе:** | **6 999** | **0** | **0** | **6 999** |
| 6 | **первоначальная (переоцененная) стоимость** | 22 426 | 0 | 0 | **22 426** |
| 7 | **накопленная амортизация** | (15 428) | 0 | 0 | **(15 428)** |
| 8 | **Балансовая стоимость на 31.12.2025 года, в том числе:** | **14 667** | **0** | **0** | **14 667** |
| 9 | **первоначальная (переоцененная) стоимость** | 32 530 | 0 | 0 | **32 530** |
| 10 | **накопленная амортизация** | (17 863) | 0 | 0 | **(17 863)** |
| 11 | Поступления | 342 | 0 | 0 | **342** |
| 12 | Амортизация | (2 625) | 0 | 0 | **(2 625)** |
| 13 | **Балансовая стоимость на 30.06.2026 года, в том числе:** | **12 384** | **0** | **0** | **12 384** |
| 14 | **первоначальная (переоцененная) стоимость** | 32 872 | 0 | 0 | **32 872** |
| 15 | **накопленная амортизация** | (20 488) | 0 | 0 | **(20 488)** |

1. По состоянию на 30.06.2026 года признаки обесценения основных средств отсутствуют.
Накопленные убытки от обесценения отсутствуют.

2. По состоянию на 31.12.2025 года признаки обесценения основных средств отсутствуют.
Накопленные убытки от обесценения отсутствуют.

3. В разделе "Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам" отражена информация об активе в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офис).

В Ноябре 2025 года балансовая стоимость арендованного офиса увеличилась в связи с перерасчетом арендных обязательств по состоянию на 01.11.2025 г. в связи с изменением условий аренды по вновь заключенному ДС к договору. (используемые в перерасчете процентные ставки и сроки погашения раскрыты в примечании 10.2).

На 30.06.2026 накопленная амортизация по этому объекту составила 20 488 тыс. руб., балансовая стоимость 12 384 тыс. руб.

На 31.12.2025 накопленная амортизация по этому объекту составила 17 863 тыс. руб., балансовая стоимость 14 667 тыс. руб.

5. За Отчетный период 2026 года и в 2025 году Обществом не передовались объекты основных средств в залог, а также отсутствуют какие-либо ограничения по использованию.

Таблица 9.1

**Прочие активы**

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30.06.2026 | | На 31.12.2025 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Полная балансовая стоимость | балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | балансовая стоимость |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 1 | Расчеты по социальному страхованию | 2 | 2 | 0 | 0 |
| 2 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 262 | 1 262 | 736 | 736 |
| 3 | Запасы | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 4 | Итого | **1 267** | **1 267** | **739** | **739** |

Таблица 9.2

**Анализ изменений запасов**

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | Виды запасов | | Итого |
|---|---|---|---|---|
| | | Материалы | Инвентарь и принадлежности | |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе: | **3** | **0** | **3** |
| 2 | стоимость (или оценка) | 3 | 0 | **3** |
| 3 | Поступление (создание) | 122 | 294 | **416** |
| 4 | Признание в составе расходов | (122) | (294) | **(416)** |
| 5 | Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе: | **3** | **0** | **3** |
| 6 | стоимость (или оценка) | 3 | 0 | **3** |
| 7 | Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе: | **3** | **0** | **3** |
| 8 | стоимость (или оценка) | 3 | 0 | **3** |
| 9 | Поступление (создание) | 28 | 0 | **28** |
| 10 | Признание в составе расходов | (28) | 0 | **(28)** |
| 11 | Балансовая стоимость на 30.06.2026 г., в том числе: | **3** | **0** | **3** |
| 12 | стоимость (или оценка) | **3** | **0** | **3** |

Таблица 10.1

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30.06.2026 | На 31.12.2025 |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства по аренде | 13 297 | 15 378 |
| 2 | **Итого** | 13 297 | 15 378 |

1. Информация по Обязательствам по аренде отражена в примечании 21.2  аренда

Таблица 10.2

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30.06.2026 | | На 31.12.2025 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | 14,04% | 854 дня | 16,09% | 1035 дней |

Таблица 11.1

**Кредиторская задолженность**

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30.06.2026 | На 31.12.2025 |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 2 074 | 1 029 |
| 2 | Прочее | 185 | 111 |
| 3 | **Итого** | 2 259 | 1 140 |

У Общества  по состоянию на 30 июня 2026 года кредиторская задолженность составила 2 259 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составила 1 140 тыс. руб. ). Кредиторская задолженность включает в себя расчеты с поставщиками и подрядчиками за выполненные работы (оказанные услуги) в июне 2026 года и в декабре 2025 года. Срок погашения обязательств составляет до 30 дней от отчетной даты.

Таблица 12.1

**Прочие обязательства**

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30.06.2026 | На 31.12.2025 |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Расчеты с персоналом | 5 095 | 3 764 |
| 2 | Расчеты по социальному страхованию | 1 493 | 1 074 |
| 3 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 0 | 1 214 |
| 4 | Итого | **6 589** | **6 052** |

Таблица 13.1

**Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью**

| Номер 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 и оплаченный уставный капитал Общества по состоянию на 30.06.2026 и 31.12.2025 составляет 40 000 тыс.руб. -доля владения 100% единственный участник физ.лицо |
| 2 | Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале | в отчетном периоде изменения структуры долей не производилось. |
| 3 | Информация о корректировке капитала на инфляцию | не производилось |
| 4 | Информация о распределении прибыли | По состоянию на 30.06.2026 года - решений о распределении прибыли - не принималось. По состоянию на 31.12.2025 года - на основании Решения единственного участника Общества от 30.05.2025 - часть нераспределенной прибыли прошлых лет направлена на благотворительные цели в размере 3 000 тыс.руб. |
| 5 | Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года | отсутствует |

Таблица 13.2

**Управление капиталом**

| Номер показателя | | Текстовое пояснение |
|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России | Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 1-го полугодия 2026 года и в 2025 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. В целях соблюдения п.5 указания Банка России от 19.07.2016 N 4075-У (ред. от 01.04.2025) "О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании" (Зарегистрировано в Минюсте России 15.08.2016 N 43234). В 1-м полугодии 2026 года Обществом получен вклад в имущество в размере 364 000 тыс. руб. В 2025 году - Обществом получен вклад в имущество в размере 33 250 тыс. руб. Полученные денежные средства, частично направлены на погашение убытков Общества по итогам 1-го полугодия 2025 года, возникших в результате погашения займа и %% за счет средств Общества по фонду под управлением Общества, в связи с прекращением. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации на 30.06.2026 года, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 35 522 тысяч рублей. (на 31.12.2025 года: 35 210 тысяч рублей.). На 30.06.2026 года величина собственных средств Общества составила 45 942 тыс. рублей (на 31.12.2025 года: 51 103 тыс. рублей). |
| 2 | Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений | отсутствует |
| 3 | Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них | отсутствует |

Таблица 14.1

**Процентные доходы**

(тыс.руб.)

| **Номер показателя** | **Наименование показателя** | **За 1 полугодие 2026 г.** | **За 1 полугодие 2025 г.** |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | По необесцененным финансовым активам,<br>в том числе: | **3 655** | **5 216** |
| 2 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости:<br>средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 3 362 | 4 745 |
| 3 | прочее | 293 | 471 |
| 4 | Итого | **3 655** | **5 216** |

Таблица 15.1

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 полугодие 2026 г. | За 1 полугодие 2025 г. |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности** | | | |
| 1 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 62 008 | 68 696 |
| 2 | Итого | **62 008** | **68 696** |
| 3 | Всего | **62 008** | **68 696** |

Таблица 16.1

**Расходы на персонал**

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 полугодие 2026 г. | За 1 полугодие 2025 г. |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам | 34 019 | 50 603 |
| 2 | Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам | 9 809 | 13 143 |
| 3 | Прочее | 20 | 66 |
| 4 | Итого | **43 848** | **63 812** |

1. Расходы по оплате труда за первое полугодие 2026 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тыс. руб. ( за отчетный период 2025 года: в размере 16 546 тыс. руб. (выплата в первом квартале 2025г.)).
2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1-е полугодие 2026 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 9 809 тыс. руб. (за 1-е полугодие 2025 года: 13 143 тыс. руб.).
3. По строке "Прочее" в 1-м полугодии 2026 года включены суммы расходов на обучение персонала в размере 20 тыс.руб. ( в первом полугодии 2025г. - 65,9 тыс.руб.)

Таблица 17.1

**Прямые операционные расходы**

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 полугодие 2026 г. | За 1 полугодие 2025 г. |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 368 871 | 21 777 |
| 2 | Итого | **368 871** | **21 777** |

1. В составе расходов доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов за 1-е полугодие 2026 учтены расходы понесенные Обществом за Фонды, находящиеся в доверительном управлении Общества, в т.ч 363 061 тыс.руб - расходы по решению гос.органов.

2. за 1-е полугодие 2025 года учтены расходы понесенные Обществом за Фонды, находящиеся в доверительном управлении Общества : 04.04.2025 Обществом погашен займ и %% в размере 19 331 тыс.руб за Комбинированный ЗПИФ под управлением Общества в связи с прекращением фонда.

Таблица 18.1

**Процентные расходы**

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 полугодие 2026 г. | За 1 полугодие 2025 г. |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | По обязательствам по аренде | 818 | 400 |
| 2 | Итого | **818** | **400** |

Таблица 19.1

**Общие и административные расходы**

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 полугодие 2026 г. | За 1 полугодие 2025 г. |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 8 928 | 9 163 |
| 2 | Амортизация основных средств | 2 625 | 2 312 |
| 3 | Расходы на рекламу и маркетинг | 0 | 61 |
| 4 | Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит | 1 022 | 881 |
| 5 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 103 | 69 |
| 6 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 0 | 0,3 |
| 7 | Прочее | 851 | 1 298 |
| 8 | Итого | **13 529** | **13 785** |

По состоянию на 30 июня 2026 года общие и административные расходы составили 13 529 тыс.руб. (на 30 июня 2025 года: 13 785 тыс.руб. ).

Основную долю расходов за 1-е полугодие 2026 года составили расходы на предоставление информационных услуг в размере 8 928 тыс. руб. ( за 1-е полугодие 2025 года 9 163 тыс.руб ). Данные расходы включают в себя услуги по обслуживанию и сопровождению виртуальных серверов, услуги за предоставление доступа к иформационным системам, информационно технологические услуги по сопровождению программных продуктов, портальных и интернет-систем, услуги связи.

По строке 2 "Амортизация основных средств" за 1-е полугодие 2026 года отражена амортизация по активу в форме права пользования по договору аренды (офис) в размере 2 625 тыс.руб. . (за 1-е полугодие 2025 г 2 312 тыс.руб)

Таблица 20.2

**Прочие расходы**

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 полугодие 2026 г. | За 1 полугодие 2025 г. |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Прочее | 713 | 589 |
| 2 | Итого | **713** | **589** |

По Строке 1"Прочее" за 1 полугодие 2026 года и 1-е полугодие 2025 года отражен НДС с арендных платежей, включенных в оценку обязательства по договору аренды нежилого помещения (офис)

Таблица 21.1

**Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором**

| Номер показателя | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Аренда офисных помещений.На отчетную дату Обществом заключен договор аренды, который Общество классфицирует как долгосрочный и признает актив в форме права пользования по арендуемым помещениям (офис). Срок аренды, используемый для расчета актива и обязательства по аренде, составляет 28 месяцев. |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | Отсутствуют |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Общество не передает арендуемые помещения (офис) в субаренду. |
| 4 | Операции 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 | Отсутствуют |
| 6 | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | Отсутствуют |
| 7 | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | Отсутствуют |
| 8 | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | Общество допускает, что сможет воспользоваться опционом на продление договора аренды не менее 2-х раз по истечении срока аренды, предусмотренного договором. |

Таблица 21.2

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

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Статья бухгалтерского баланса | Примечание | Балансовая стоимость | |
|---|---|---|---|---|
| | | | На 30.06.2026 | На 31.12.2025 |
| 1 | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 1 | Основные средства и капитальные вложения в них | 8 | 12 384 | 14 667 |
| 2 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 10 | (13 297) | (15 378) |

Таблица 21.3

**Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором**

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 полугодие 2026 г. | За 1 полугодие 2025 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | **818** | **400** |
| 2 | проценты уплаченные | 818 | 400 |
| 3 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | 2 423 | 2 310 |
| 4 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | 2 423 | 2 310 |
| 5 | Итого | **3 240** | **2 709** |

Таблица 22.1

**Налог на прибыль в разрезе компонентов**

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 полугодие 2026 г. | За 1 полугодие 2025 г. |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Расход (доход) по текущему налогу на прибыль | 1 838 | 0 |
| 2 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (491) | (2 470) |
| 3 | Итого налог на прибыль, в том числе: | **1 347** | **(2 470)** |
| 4 | налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка | **1 347** | **(2 470)** |

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, за отчетный период 2026 года составляет 25%

за отчетный период 2025 года: 25%

Отложенные налоги в течении отчетного периода 2026 года и 2025 года расчитаны по ставке 25%

Таблица 22.2

**Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль**

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 полугодие 2026 г. | За 1 полугодие 2025 г. |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | (362 115) | (26 450) |
| 2 | Условный расход (доход) по налогу на прибыль | (90 529) | (6 612) |
| 3 | Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе: | **91 876** | **4 142** |
| 4 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 91 876 | 4 142 |
| 5 | Прочее | 0 | (0) |
| 6 | Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка | 1 347 | (2 470) |

Различия между законодательством в области бухгалтерского учета и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных и постоянных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

Таблица 22.3

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств**

На 30.06.2026

(тыс.руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | На конец периода | Отражено в составе прибыли или убытка | На начало периода |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | **Продолжающаяся деятельность** | | | |
| 2 | **Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток** | | | |
| 3 | Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные | | | |
| 4 | Воздействие временных разниц по долгосрочной аренде | 3 324 | (520) | 3 845 |
| 5 | Воздействие временных разниц по резерву по отпускам работников | 1 647 | 440 | 1 207 |
| 6 | Общая сумма отложенного налогового актива | 4 971 | (80) | 5 052 |
| 7 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 4 971 | (80) | 5 052 |
| 8 | **Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу** | | | |
| 9 | Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные | | | |
| 10 | Воздействие временных разниц по долгосрочной аренде | (3 096) | 571 | (3 667) |
| 11 | Воздействие временных разниц по резерву по отпускам работников | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (3 096) | 571 | (3 667) |
| 13 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 875 | 491 | 1 385 |
| 14 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 875 | 491 | 1 385 |

На 30.06.2025

| Номер показателя | Наименование показателя | На конец периода | Отражено в составе прибыли или убытка | На начало периода |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | **Продолжающаяся деятельность** | | | |
| 2 | **Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток** | | | |
| 3 | Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные | | | |
| 4 | Воздействие временных разниц по долгосрочной аренде | 1 899 | (577) | 2 477 |
| 5 | Воздействие временных разниц по резерву по отпускам работников | 2 705 | 1 312 | 1 393 |
| 6 | Общая сумма отложенного налогового актива | 4 604 | 735 | 3 869 |
| 7 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 1 157 | 1 157 | 0 |
| 8 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 5 761 | 1 892 | 3 869 |
| 9 | **Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу** | | | |
| 10 | Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные | | | |
| 11 | Воздействие временных разниц по долгосрочной аренде | (1 750) | 578 | (2 328) |
| 12 | Воздействие временных разниц по резерву по отпускам работников | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (1 750) | 578 | (2 328) |
| 14 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 4 012 | 2 470 | 1 542 |
| 15 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 4 012 | 2 470 | 1 542 |

**Таблица 23.1 События после отчетного периода**

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности | Событий, произошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Управляющей компании, не происходило. |
| 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 | Общество ведет свою деятельность в национальной валюте, так же Руководством Общества принимаются решения, которые не окажут существенное влияние на деятельность Общества в будущем.<br>Кроме того, Банк России будет обеспечивать поддержание финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций, задействовав все необходимые инструменты.<br>В связи с вышеизложенным, Руководство Общества считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, Руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности. |