

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	82498573	1077759414281	7723625776

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 июня 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"
ООО УК "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом № 18, корпус 1, помещение VI
(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	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	99 612	4 134
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		21 603	90 504
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6		75 020
4	займы выданные и прочие размещенные средства	7	812	730
5	дебиторская задолженность	8	20 791	14 755
6	Основные средства и капитальные вложения в них	10	1 370	2 014
7	Требования по текущему налогу на прибыль	24		1 975
8	Отложенные налоговые активы	24	4 755	3 520
9	Прочие активы	11	3 441	626
10	Итого активов		130 781	102 774
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 562	2 495
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	901	2 068
13	кредиторская задолженность	13	1 661	427
14	Обязательство по текущему налогу на прибыль	24	5 770	
15	Отложенные налоговые обязательства	24	249	504
16	Резервы - оценочные обязательства	14		368
17	Прочие обязательства	15	16 057	11 291
18	Итого обязательств		24 638	14 658
Раздел III. Капитал				
19	Уставный капитал	30	30 015	30 015
20	Добавочный капитал		22 016	38 076
21	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		54 113	20 025
22	Итого капитала		106 143	88 116
23	Итого капитала и обязательств		130 781	102 774

Генеральный директор
(должность)

Королькова Ирина
Ивановна

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

21.07.2026

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	82498573	1077759414281	7723625776

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 полугодие 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"
ООО УК "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом № 18, корпус 1, помещение VI
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 553	4 317
2	процентные доходы	16	4 855	6 048
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(302)	(1 731)
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	17	107 267	72 146
5	Расходы на персонал	18	(74 276)	(18 990)
6	Прямые операционные расходы	19	(871)	(615)
7	Процентные расходы	20	(119)	(299)
8	Общие и административные расходы	21	(12 814)	(5 596)
9	Прочие доходы	22	875	161
10	Прочие расходы	22	(332)	(359)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		24 284	50 765
12	Налог на прибыль, в том числе:	24	(6 256)	(12 736)
13	текущий налог на прибыль	24	(7 745)	(10 079)
14	отложенный налог на прибыль	24	1 489	(2 657)
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		18 027	38 029
16	Итого совокупного дохода (расхода)		18 027	38 029

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Королькова Ирина
Ивановна
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

21.07.2026

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	82498573	1077759414281	7723625776

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 полугодие 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"
ООО УК "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом № 18, корпус 1, помещение VI
(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	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Остаток на 01.01.2025 г.		30 015	50 076	(16 060)	64 031
2	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		30 015	50 076	(16 060)	64 031
3	Остаток на 01.01.2025 г.		30 015	50 076	(16 060)	64 031
4	Прибыль (убыток) после налогообложения				38 029	38 029
5	Прочие распределения в пользу участников			(12 000)		(12 000)
6	Остаток на 30.06.2025 г.		30 015	38 076	21 968	90 059
7	Остаток на 01.01.2026 г.		30 015	38 076	20 025	88 116
8	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		30 015	38 076	20 025	88 116
9	Остаток на 01.01.2026 г.		30 015	38 076	20 025	88 116
10	Прибыль (убыток) после налогообложения				18 027	18 027
11	Прочее			(16 060)	16 060	
12	Остаток на 30.06.2026 г., в том числе:		30 015	22 016	54 113	106 143

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Королькова Ирина
Ивановна
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

21.07.2026

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	82498573	1077759414281	7723625776

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 полугодие 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"
ООО УК "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом № 18, корпус 1, помещение VI
(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	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		101 152	38 198
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(11 395)	(6 865)
3	Проценты полученные		4 795	3 270
4	Проценты уплаченные		(119)	(299)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(64 574)	(14 963)
6	Уплаченный налог на прибыль		(7 632)	
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(477)	(448)
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		21 750	18 893
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		152 000	118 861
10	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(77 000)	(125 650)
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		75 000	(6 789)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
12	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(1 271)	(1 041)
13	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 271)	(1 041)
14	Прочие платежи по финансовой деятельности			(12 000)

15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 271)	(13 041)
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		95 478	(936)
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	4 135	6 649
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	99 614	5 713

Генеральный директор		Королькова Ирина Ивановна
(должность)	(подпись)	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)
21.07.2026		

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00932
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	115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом № 18, корпус 1, помещение VI
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	АО "НАДЕЖНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" является единственным участником ООО УК "Надежное управление" Брусиловой Елене Анатольевне принадлежат 45% голосов к общему количеству голосующих акций акции АО "НАДЕЖНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"; Шишкину Сергею Анатольевичу принадлежат 45% голосов к общему количеству голосующих акций акции АО "НАДЕЖНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" ; Сосновскому Игорю Яковлевичу принадлежат 10% голосов к общему количеству голосующих акций акции АО "НАДЕЖНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" 115682, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Зябликово, ул Шипиловская, 64 / корпус 1, помещ 147
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	НП
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	14-14

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, что сопряжено с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Управляющая компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В 1 полугодии 2026 года и 2025 года на деятельность организации оказывал существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации. Ключевая ставка в отчетном периоде снизилась с 16 до 14,25%. Решения о процентных ставках кардинально меняли привлекательность различных активов. В 1 полугодии 2026 года, также как и в 2025 году финансовые рынки демонстрировали высокую волатильность. Инвесторы реагировали на геополитическую неопределенность, что отражалось в повышенной торговой активности на рынке. Отменена льготная ипотека, стоимость кредитов выросла, что в совокупности оказывает негативное влияние на рынок недвижимости. В 2026 году в России вступила в силу масштабная налоговая реформа, направленная на снижение дефицита бюджета и ужесточение контроля. Основные изменения включают повышение ставки НДС до 22%, снижение порога доходов для освобождения от НДС на УСН до 20 млн рублей, отмену ПСН для большинства предпринимателей, сохранение налога на прибыль на уровне 25% и фактически утрата пониженных ставок страховых взносов для МСП, что негативно сказывается на бизнесах, как следствие покупательскую способность. Руководство компании проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества: - существенного снижения доходов Общества не наблюдается; - существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло. При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено, в том числе и влияние СВО. С учетом непредсказуемости событий, которые могут повлечь за собой СВО. Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, срок которого составляет не менее 12-ти месяцев после окончания отчетного периода и пришло к выводу, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и/или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Однако будущие последствия в сложившейся экономической ситуации прогнозировать очень сложно, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество применяет подходы и стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В отчетном периоде реклассификация отсутствовала
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	НП
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	НП
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	НП

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 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	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой) не применялись
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	Оценки, которые оказывают или могут оказать в будущем наибольшее влияние на финансовый результат: Статья «Отложенные налоговые активы» - под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: вычитаемых временных разниц, перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. В представленной отчетности на 30.06.2026 г. и 31.12.2025 г. Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам сформирован в основном от созданных резервов некредитного характера обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам, и оценке обязательств прав аренды. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитаны с применением ставки налога на прибыль 25%, так как их использование приведет к уменьшению (увеличению) налога на прибыль в будущих отчетных периодах
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Компания использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	отчетном периоде операций в валюте не было
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации, или существенном сокращении масштабов своей деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем. Решений Руководства о прекращении или сокращении видов деятельности не принималось
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Существенных изменений, оказывающих влияние на отчетность не было. Показатели отчетности не пересчитывались

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	Новые изменения и усовершенствования к стандартам, приведенные ниже, стандарты, нормативные акты ЦБ РФ, а также новые федеральные стандарты бухгалтерского учета, вступившие в действие с 1 января 2025 г., не оказали влияния или оказали незначительное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества: -Поправки к МСФО (IAS) 21 Влияние изменений валютных курсов – «Ограничения конвертируемости валют» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты). Поправки разъясняют, когда валюта является конвертируемой в другую валюту, когда организации должны оценивать, является ли валюта конвертируемой на дату оценки и для определенной цели, что требование о том, что при невозможности временно обменять одну валюту на другую, следует применить курс на первую дату, на которую можно осуществить обмен, отменено и в таких случаях необходимо будет оценить текущий обменный курс, также дополнены требования к раскрытию информации. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. -Положение Банка России от 02.10.2024 № 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» (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год).-Положение Банка России от 01.08.2022 N 803-П "О Планы счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения" (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год).- Положение Банка России от 29.06.2020 N 726-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода" (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год).- Указание Банка России от 02.10.2024 N 6889-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год).-Указание Банка России от 02.10.2024 N 6890-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета событий после отчетного года некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Указание Банка России от 02.10.2024 N 6891-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета исправлений ошибок некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Ниже представлены поправки и разъяснения к стандартам, которые были выпущены на дату подготовки данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, но не обязательны к применению и досрочно не были применены Обществом в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности: МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие в финансовой отчетности» (заменяет МСФО (IAS) 1 и вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). Основными целями стандарта являются: • Сопоставимость и прозрачность отчета о результатах деятельности компаний • Дополнительная полезная информация для инвесторов и возможность сопоставления с другими компаниями • Представление дополнительных промежуточных итогов в разрезе категорий (операционная, инвестиционная, финансовая) в ОПУ для улучшения сопоставимости • Раскрытие информации об определенных руководством показателях эффективности для обеспечения прозрачности • Повышенные требования к агрегированию и дезагрегированию статей отчета для обеспечения большей полезности информации. В данный момент Общество оценивает влияние применения нового стандарта на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без публичной подотчетности» (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). В соответствии с данным стандартом дочерние организации, которые попадают под определенные критерии, могут применять упрощенные требования к раскрытию информации в своей консолидированной, отдельной или индивидуальной финансовой отчетности. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов — поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты). Поправки уточняют классификации финансовых активов с привязкой к экологическим, социальным (ESG) и аналогичным показателям, а также дату прекращения признания финансового актива или финансового обязательства в случаях урегулирования обязательств через электронные платежные системы. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. «Договоры на поставку электроэнергии, получаемой из природных источников: поправки к IFRS 9 и IFRS 7»- целевые поправки по отражению финансовых последствий договоров на поставку электроэнергии, зависящих от природных условий (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты). Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО – том 11» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты): • поправки к МСФО (IAS) 7 – «Учет по первоначальной стоимости»; поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Прекращение признания обязательств по аренде»; поправки к МСФО (IFRS) 10 – «Определение «агента де-факто»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки»; поправки к МСФО (IFRS) 7 – «Прибыль или убыток при прекращении признания»; поправки к МСФО (IFRS) 1 – «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Введение»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации о кредитном риске»; поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Цена сделки». Поправки включают разъяснения, упрощения, исправления и изменения, направленные на повышение согласованности нескольких стандартов бухгалтерского учета МСФО. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		

9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях, проценты по НСО и МНО, денежные средства в кассе организации.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В категорию средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах Депозиты, оцениваемые по амортизированной стоимости, сделки обратного репо с кредитными организациями и банками нерезидентами, прочие
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По справедливой стоимости через прибыль или убыток учитываются финансовые активы, которые классифицируются при первоначальном признании в Бизнес-модель, которая достигается путем продажи финансовых активов (торговый портфель), а также финансовые активы которые не были классифицированы как когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Для ценных бумаг, обращающихся на организованном российском рынке ценных бумаг и номинированных в валюте РФ, по которым организатором торгов (ПАО «Московская биржа ММВБ - РТС») устанавливается ценовая котировка, надежно определенной справедливой стоимостью признается Рыночная цена 3 цена на день проведения оценки справедливой стоимости, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг. Доли в обществах с ограниченной ответственностью, не подлежащие признанию в качестве инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	По справедливой стоимости через прочий совокупный доход учитываются финансовые активы, классифицированные при первоначальном признании в Бизнес-модель, цель которой достигается путем получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи финансовых активов. Оценочный резерв признается в составе прочего совокупного дохода и не уменьшает балансовую стоимость финансового актива в отчете о финансовом положении
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости в случае, если при первоначальном признании они классифицированы в Бизнес-модель, цель которой удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков. С учетом кредитного риска, как того требует МСФО (IFRS) 9. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового актива с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения. В последующем на каждую отчетную дату создается резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия. В случае, если Общество осуществляет контроль над Обществами, находящимися в составе активов фондов, находящихся под управлением Управляющей компании, такие Общества не признаются дочерними, отчетность таких обществ не консолидируется.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
----	--	----

20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по справедливой стоимости. Порядок определения справедливой стоимости инвестиционного имущества утвержден во внутренних документах Общества. Справедливая стоимость объектов инвестиционного имущества определяется один раз в год по рыночным условиям на конец года. Амортизация по объектам инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не начисляется. Тестирование на обесценение инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не производится. Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается: — сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.
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	Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 40% от общей площади. Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности.
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	Справедливая стоимость инвестиционного имущества основана на оценке, по первоначальной стоимости с дальнейшей переоценкой по состоянию на конец года произведенной на основе отчета оценщика либо аналогичных объектов, оценённых профессиональным оценщиком
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Классификация основных средств Организация определяет модель учета Основных средств в разделении по классам основных средств: (1) земля; (2) земля и здания; (3) машины и оборудование; (4) автотранспортные средства; (5) мебель и встраиваемые элементы; (6) офисное оборудование; Последующая оценка основных средств После признания в качестве актива объект основных средств, соответствующий классу: (1) земля и (2) земля и здания, подлежит учету по переоцененной стоимости, представляющей собой его справедливую стоимость на дату переоценки за вычетом последующей накопленной амортизации и последующих накопленных убытков от обесценения. Переоценка производится ежегодно на дату окончания отчетного периода. Справедливая стоимость оценивается в соответствии с утвержденной методикой определения справедливой стоимости активов. После переоценки объекта основных средств балансовая стоимость такого актива корректируется до его переоцененной стоимости
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	НП
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом

28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», учитывая планируемые сроки использования основного средства в организации. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный объект
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 Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);
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 по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. О всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков 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	НП
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Организация применяет линейный метод, начисления амортизации к нематериальным активам с конечным сроком полезного использования. Нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования не подлежит амортизации
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива
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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала

36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В организации отсутствуют пенсионные планы
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Первоначальная стоимость объекта основных средств, имеющегося у арендатора по договору финансовой аренды, определяется в соответствии с Положением Банка России от 22.03.2018 N635-П и Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда". По Основным средствам, полученным в аренду - срок амортизации устанавливается исходя из срока аренды. Ставка дисконтирования –процентная ставка, заложенной в договоре аренды, при использовании которой приведённая стоимость арендных платежей и негарантированной остаточной ценности будет равна сумме справедливой стоимости базового актива и всех первоначальных прямых затрат арендодателя. Если арендатор не может без труда определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды, то он использует ставку привлечения дополнительных заёмных средств (ставку по кредитам нефинансовым организациям на аналогичный срок. Актив в форме права пользования формируется из величины первоначальной оценки обязательства по аренде без включения НДС, предоплаты по арендным платежам на дату начала аренды или до такой даты стимулирующих платежей по аренде без включения НДС; любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором без НДС, в том числе неотделимые улучшения, понесенные в момент подготовки объекта к эксплуатации., оценка затрат (без НДС), которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды. Величина первоначальной оценки обязательств по аренде определяется на дату начала аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату по ставке дисконтирования. Платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом. - фиксированные платежи за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению; переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, первоначально оцениваемые с использованием индекса или ставки на дату начала аренды (платежи, привязанные к индексу потребительских цен, платежи, привязанные к базовой процентной ставке (например, LIBOR), или платежи, которые варьируются в зависимости от изменений рыночных арендных ставок); суммы, которые, как ожидается, будут уплачены арендатором по гарантиям ликвидационной стоимости; цена исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор исполнит этот опцион выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение арендатором опциона на прекращение аренды. Организация не включает в величину первоначальной оценки обязательств по договору аренда компоненты договора аренды, не являющиеся арендой, если может их отделить от арендной платы. Примеры компонентов договора, не являющиеся арендой: сервисные услуги, коммунальные платежи, услуги охраны и т.п..
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	Организация использует освобождения, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	НП
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Организация применяет Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях* (в целом по Российской Федерации), в том числе субъектам малого и среднего предпринимательства
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	НП
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	Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Стоимость запасов списывается в расходы одновременно с передачей в эксплуатацию (использование)
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Под резервом - оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. При наступлении события, резерв под которое был сформирован в предыдущем отчетном периоде, отражается расход по соответствующей статье ОФР, а начисленный резерв восстанавливается. Такой подход принят организацией в связи с некоторой неопределенностью оцениваемых расходов. Так, например, резерв по судебным искам может содержать в себе несколько компонентов: расходы на оплату юридических и консультационных услуг, другие организационные и управленческие расходы и проч., расходы на уплату неустоек (штрафов, пеней) по прочим (хозяйственным) операциям, а также судебные и арбитражные издержки.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников и определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов. Размер уставного капитала Общества составляет 30 015 тысяч рублей. Доли в уставном капитале Общества оплачены в полном объеме деньгами в порядке, установленном действующим законодательством.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом ООО УК "Надежное управление" Общество может создавать резервный фонд и иные фонды. Резервный фонд образуется за счет ежегодных отчислений. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества и не может быть использован для иных целей. на момент составления отчетности на резервный фонд не создавался
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определяются в бухгалтерском учете Общества и отражаются последним днем месяца, но не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
52	Порядок отражения дивидендов	Решение о распределении прибыли принимает Общее собрание участников. Общество вправе ежеквартально, раз в полгода или раз в год принимать решение о распределении своей чистой прибыли между участниками Общества. Часть чистой прибыли, подлежащей распределению, распределяется пропорционально вкладам в уставный капитал Общества. За период с 01.01.2026 года по дату составления отчетности дивиденды за 2026 год не распределялись и не выплачивались. В 2025 году была произведена выплата дивидендов в размере 12 000 тыс. руб.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	НП

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.06.2026 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2026 г.	Балансовая стоимость на 30.06.2026 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	73		73	73		73
2	Расчетные счета	99 541	(1)	99 540	4 063	(1)	4 061
3	Итого	99 614	(1)	99 612	4 135	(1)	4 134

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	99 614	4 135
2	Итого	99 614	4 135

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

Таблица 5.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026	1	1
2	расчетные счета	1	1
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.2026	1	1
4	расчетные счета	1	1

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 5.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025	1	1
2	расчетные счета	1	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(1)	(1)
4	расчетные счета	(1)	(1)

Примечание 6. 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 6.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	75 028	(8)	75 020
2	Итого	75 028	(8)	75 020

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

Таблица 6.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026	8	8
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8	8
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(8)	(8)
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(8)	(8)

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

Таблица 6.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025	44	44
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	44	44
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	9	9
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9	9
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.2025	53	53
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	53	53

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.06.2026 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2026 г.	Балансовая стоимость на 30.06.2026 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочие выданные займы	1 005	(194)	812	917	(187)	730
2	Итого	1 005	(194)	812	917	(187)	730

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам за 1 полугодие 2026 г.

Таблица 7.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026	19	168	187
2	прочие выданные займы	19	168	187
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(9)	16	6
4	прочие выданные займы	(9)	16	6
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.2026	10	184	194
6	прочие выданные займы	10	184	194

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 7.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	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:	67	67
2	прочие выданные займы	67	67
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.2025	67	67
4	прочие выданные займы	67	67

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1
тыс. руб.

Номер показа теля	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.06.2026 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2026 г.	Балансовая стоимость на 30.06.2026 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	24 989	(4 197)	20 791	18 648	(3 894)	14 755
2	Итого	24 989	(4 197)	20 791	18 648	(3 894)	14 755

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1
тыс. руб.

Номер показа теля	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Итого
		Программное обеспечение	
1	2	3	4
1	первоначальная (переоцененная) стоимость	23	23
2	накопленная амортизация	(23)	(23)
3	первоначальная (переоцененная) стоимость	23	23
4	накопленная амортизация	(23)	(23)
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	23	23
6	накопленная амортизация	(23)	(23)

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности: Офисное и компьютерное оборудование	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Земля, здания и сооружения	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:		3 930	3 930
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	347	6 162	6 509
3	накопленная амортизация	(347)	(2 232)	(2 579)
4	Амортизация		(1 091)	(1 091)
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:		(133)	(133)
6	отраженное в составе прибыли или убытка		(133)	(133)
7	Прочее		418	418
8	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе:		3 124	3 124
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	347	4 215	4 562
10	накопленная амортизация	(347)	(1 091)	(1 438)
11	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:		2 014	2 014
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	347	4 215	4 562
13	накопленная амортизация	(347)	(2 201)	(2 548)
14	Поступление	395		395
15	Амортизация	(20)	(1 177)	(1 197)
16	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:		54	54
17	отраженное в составе прибыли или убытка		54	54
18	Прочее		104	104
19	Балансовая стоимость на 30.06.2026 г., в том числе:	375	995	1 370
20	первоначальная (переоцененная) стоимость	742	2 172	2 914
21	накопленная амортизация	(367)	(1 177)	(1 544)

Примечание 11. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 11.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.06.2026 г.	Резерв под обесценение на 30.06.2026 г.	Балансовая стоимость на 30.06.2026 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Резерв под обесценение на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 789		2 789			
2	Расчеты с персоналом	296		296	214		214
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	604	(371)	233	1 203	(1 159)	44
4	Запасы				2		2
5	Прочее	123		123	366		366
6	Итого	3 812	(371)	3 441	1 785	(1 159)	626

Анализ изменений запасов

Таблица 11.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов - материалы	Итого
1	2	3	4
1	Поступление (создание)	223	223
2	Признание в составе расходов	(223)	(223)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	2	2
4	стоимость (или оценка)	2	2
5	Поступление (создание)	35	35
6	Признание в составе расходов	(36)	(36)

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 1 полугодие 2026 г.

Таблица 11.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	3	4
1	Резерв под обесценение на 01.01.2026 г.	1 159	1 159
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(288)	(288)
3	Списание за счет резерва	(500)	(500)
4	Резерв под обесценение на конец периода на 30.06.2026 г.	371	371

Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 12.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	901	2 068
2	Итого	901	2 068

Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 13.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	29	54
2	Прочее	1 632	372
3	Итого	1 661	427

Примечание 14. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 14.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г.	368	368
2	Восстановление неиспользованных резервов	(368)	(368)

Примечание 15. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 15.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	10 254	4 909
2	Расчеты по социальному страхованию	4 639	2 714
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 077	3 581
4	Прочее	87	87
5	Итого	16 057	11 291

Примечание 16. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 16.1
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, в том числе:	4 840	6 048
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 767	5 681
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	73	57
4	прочее		310
5	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	16	
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	16	
7	Итого	4 855	6 048

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 16.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 258	3 068
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 251	2 861
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	8	57
4	прочее		150
5	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	37	
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	37	
7	Итого	2 295	3 068

Примечание 17. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 17.1
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	107 160	72 138
2	Итого	107 160	72 138
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Прочее	107	8
4	Итого	107	8
5	Всего	107 267	72 146

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

Таблица 17.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	61 659	59 048
2	Итого	61 659	59 048
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Прочее	55	7
4	Итого	55	7
5	Всего	61 714	59 055

Примечание 18. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 18.1
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	61 116	16 061
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	12 873	2 665
3	Прочее	287	264
4	Итого	74 276	18 990

Расходы на персонал (За последний квартал)

Таблица 18.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	26 813	12 779
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	5 091	2 078
3	Прочее	144	133
4	Итого	32 048	14 990

Примечание 19. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 19.1
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	867	615
2	Расходы на технические услуги	4	
3	Итого	871	615

Прямые операционные расходы (За последний квартал)

Таблица 19.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	511	450
2	Расходы на технические услуги	4	
3	Итого	515	450

Примечание 20. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 20.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	119	299
2	Итого	119	299

Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 20.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	47	141
2	Итого	47	141

Примечание 21. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 21.1
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	769	673
2	Амортизация основных средств	1 197	1 091
3	Расходы по аренде	536	2
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 676	923
5	Расходы на служебные командировки	1 750	
6	Неустойки (штрафы, пени)	537	4
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	134	74
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	849	410
9	Прочее	4 364	2 418
10	Итого	12 814	5 596

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 21.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	368	361
2	Амортизация основных средств	612	549
3	Расходы по аренде	536	
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 755	805
5	Расходы на служебные командировки	1 448	
6	Неустойки (штрафы, пени)	470	4
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	69	49
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	592	295
9	Прочее	2 939	1 262
10	Итого	8 787	3 324

Примечание 22. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 22.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	165	156
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	288	
3	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	368	
4	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	54	
5	Прочее		5
6	Итого	875	161

Прочие доходы (За последний квартал)

Таблица 22.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	83	78
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	8	
3	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	147	
4	Итого	238	78

Прочие расходы

Таблица 22.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	332	359
2	Итого	332	359

Прочие расходы (За последний квартал)

Таблица 22.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	128	(1 201)
2	Прочее		101
3	Итого	128	(1 100)

Примечание 23. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором 30.06.2026 г.

Таблица 23.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Договор аренды заключён Обществом в ноябре 2017 года, для размещения офиса, сроком на 3 года, который в дальнейшем пролонгировался и использовался по назначению, ставка арендной плат также неоднократно пересматривалась, согласно рыночным условиям. На дату составления отчетности срок договора аренды установлен договором по 30.11.2026 года. Общество не исключает дальнейшую пролонгацию договора. Ставки арендной платы подтверждены дополнительными соглашениями, зарегистрированными в установленном порядке. Арендодатель не является аффилированным лицом по отношению к Управляющей компании. Также Арендодатель не может влиять на финансово-экономическую деятельность общества, за исключением условий, установленных договором аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Оплата коммунальных и эксплуатационных услуг, оплачиваемых напрямую в службы эксплуатации объектов и имеющим не значительную стоимость.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений, которые смогут повлиять на использование помещение по назначению нет.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	НП
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	НП
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	НП
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	НП
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	01.12.2025 г. заключено Дополнительное соглашение к договору аренды недвижимого имущества №01/11-17 от 24.11.2017 г. в котором Стороны договорились об увеличении ежемесячной арендной платы с 01.01.2026 г., в связи с чем была пересмотрена стоимость актива в форме права пользования и обязательств по аренде, с применением Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях* (в целом по Российской Федерации) от 1 года до 3 лет

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

Таблица 23.3
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:	119	299
2	проценты уплаченные	119	299
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 271	1 041
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 271	1 041
5	Итого	1 390	1 340

Примечание 24. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 24.1
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	7 745	10 079
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 489)	2 657
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	6 256	12 736
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	6 256	12 736

Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

Таблица 24.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	6 235	8 821
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(552)	1 814
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	5 683	10 635
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	5 683	10 635

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

Таблица 24.2
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	24 284	50 765
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6 071	12 691
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	185	45
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	185	45
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	6 256	12 736

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

Таблица 24.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	22 565	42 599
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	5 641	10 650
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	42	(15)
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	42	(15)
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	5 683	10 635

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 24.3
тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 полугодие 2026 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2026 г.
1	2	3	4	5
1	Прочее	4 755	1 234	3 520
2	Общая сумма отложенного налогового актива	4 755	1 234	3 520
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 755	1 234	3 520
4	Прочее	(249)	255	(504)
5	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(249)	255	(504)
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 506	1 489	3 017
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 506	1 489	3 017

Информация об организации на 30 июня 2026 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Полное фирменное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"
2	Сокращенное фирменное наименование	ООО УК "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"
3	Код территории по ОКATO	45296559000
4	Код организации по ОКПО	82498573
5	ОГРН	1077759414281
6	ИНН	7723625776
7	Адрес организации в пределах места нахождения организации	115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом № 18, корпус 1, помещение VI

Генеральный директор
(должность руководителя)

21.07.2026
(дата подписания отчетности)

(подпись)

Королькова Ирина Ивановна
(инициалы, фамилия)