

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286470000	81356457	5077746875355	7706660033

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на « 30 » июня 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Аурум Инвестмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129090, Москва г, Щепкина ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показа- теля	Наименование показателя	Номер примечания	На 31 марта 2026г.	На 31 декабря 2025г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	378	474
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 289	2 233
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	2 289	2 233
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		151 525	162 679
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	119 529	114 463
6	займы выданные и прочие размещенные средства	8	9 835	28 867
7	дебиторская задолженность	9	22 161	19 349
8	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	10	148	181
9	Основные средства и капитальные вложения в них	11	5 798	6 385
10	Требования по текущему налогу на прибыль	26	1 833	3 951
11	Отложенные налоговые активы	26	10 652	9 460
12	Прочие активы	12	951	917
13	Итого активов		173 574	186 280
	Раздел II. Обязательства			
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 772	7 788
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13	5 401	5 678
16	кредиторская задолженность	14	371	2 110
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	26	0	0
18	Прочие обязательства	15	10 110	8 227
19	Итого обязательств		15 882	16 015
20	Раздел III. Капитал			
21	Уставный капитал	16	84 155	84 155
22	Добавочный капитал		3 000	3 000
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		70 537	83 110
24	Итого капитала		157 692	170 265
25	Итого капитала и обязательств		173 574	186 280

Генеральный директор Поздняков Э.В.
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

« 14 » июля 2026 г.

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286470000	81356457	507774687535	7706660033

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За январь - июнь 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Аурум Инвестмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

129090, Москва г, Щепкина ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5

Код формы по ОКУД: 04

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За январь - июнь 2026 г.	За январь - июнь 2025 г.	За апрель - июнь 2026 г.	За апрель - июнь 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 568	20 490	2 528	10 520
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	54	1 800	-10	1 108
3	процентные доходы	34	8 393	12 315	4 192	5 919
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-2 879	6 375	-1 654	3 493
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	111 603	120 410	55 195	60 804
6	Расходы на персонал	42	-43 273	-39 173	-23 754	-19 625
7	Прямые операционные расходы	43	-5 171	-4 688	-4 148	-3 930
8	Процентные расходы	44	-446	-138	-216	-54
9	Общие и административные расходы	46	-4 355	-4 384	-2 364	-2 172
10	Прочие доходы	47	0	0	0	0
11	Прочие расходы	47	-10 286	-15 376	-4 070	-6 082
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		53 640	77 141	23 171	39 461
13	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-17 013	-24 066	-7 731	-12 278
14	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-18 205	-22 474	-8 413	-11 341
15	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1192	-1592	682	-937
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		36 627	53 075	15 440	27 183
Раздел II. Прочий совокупный доход						
17	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		36 627	53 075	15 440	27 183

Генеральный директор

(должность руководителя)

Поздняков Э.В.

(подпись)

(инициалы, фамилия)

« 14 » июля 2026 г.

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286470000	81356457	5077746875355	7706660033

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За январь - июнь 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Аурум Инвестмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129090, Москва г, Щепкина ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5

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

Номер показа теля	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспреде нная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долг. инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериаль ных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми	резерв хеджирова ния денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный	прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 31 декабря 2024 г.		84 155	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 857	168 012
2	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный		84 155	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 857	168 012
3	Остаток на 31 декабря 2024 г.		84 155	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 857	168 012
4	Прибыль (убыток) после налогообложения	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53 075	53 075
5	Дивиденды (наследственная прибыль)	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-35 000	-35 000
6	Остаток на 30 июня 2025 г., в том числе:		84 155	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98 932	186 087
7	Остаток на 31 декабря 2025 г.		84 155	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	83 110	170 265
8	Остаток на 31 декабря 2025 г., пересмотренный		84 155	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	83 110	170 265
9	Остаток на 31 декабря 2025 г.		84 155	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	83 110	170 265
10	Прибыль (убыток) после налогообложения	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36 627	36 627
11	Дивиденды (наследственная прибыль)	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-49 200	-49 200
12	Остаток на 30 июня 2026 г., в том числе:		84 155	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70 537	157 692

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Поздняков Э.В.

(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
4528647000	81356457	5077746875355	7706660033

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За январь - июнь 2026г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Аурум Инвестмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129090, Москва г, Щепкина ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За январь - июль 2026 г.	За январь - июль 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	790
2	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		106 180	121 999
3	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-4 958	-4 693
4	Проценты полученные		8 639	13 643
5	Проценты уплаченные		-446	-138
6	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	500
7	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-41 413	-37 042
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		-15 223	-15 381
9	Уплаченный налог на прибыль		-16 087	-22 447
10	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		36 692	57 231
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
11	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-59	-459
12	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию нематериальных активов		0	0
13	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		185 000	248 870
14	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-209 950	-289 070
15	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-25 009	-40 659
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
16	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в т.ч.:		-979	-1 220
17	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-979	-1 220
18	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		-10 800	-14 443
19	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-11 779	-15 663
20	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-96	909
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	474	353
22	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	378	1 262

Генеральный директор
(должность руководителя)

Поздняков Э.В.
(подпись)

(инициалы, фамилия)

« 14 »
июля
2026
г.

Примечание 1. Основная деятельность й 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)	Лицензия №21-000-1-00923 дата выдачи 05.10.2012
2	Деятельность, осуществляемая организацией	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	ООО
4	Место нахождения организации	129090, Москва г, Щепкина ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнской организации нет. Бенефициарный владелец – Поздняков Эдуард Валентинович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Филиалов нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 01.01.2026 - 19 человек, на 30.06.2026 - 19 человек

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	В 2026 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т. ч. в 2026 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках.
2	Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в т. ч. запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России (далее также – «ЦБ РФ») во втором полугодии 2024 года повысил ключевую ставку до 21%, однако в 2025 году ставка была снижена до 16,5%, а на 30.06.2026 года ставка составляет 14,25%. Компания продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 2 октября 2024 г. N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности", на основе действующих правил учета с отражением активов и обязательств в зависимости от применяемой модели по справедливой стоимости, амортизированной стоимости, первоначальной стоимости.
2	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	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ретроспективный пересчет или реклассификация остатков на начало предшествующего периода не осуществлялась

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 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	Производимые в процессе формирования отчетности суждения, оценки и допущения имеют непосредственное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности. Вышеуказанные суждения и оценки постоянно подвергаются анализу исходя из накопленного практического опыта и ожидаемых событий в профессиональной деятельности общества. В процессе применения учетной политики используются также различные суждения, которые имеют влияние на показатели отчетности. Основополагающие допущения: Допущение имущественной обособленности Допущение последовательности применения учетной политики Допущение временной определенности фактов деятельности
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	В процессе применения учетной политики используются различные суждения и оценки. Оценки и допущения, лежащие в их основе, регулярно пересматриваются. Корректировки в оценках производятся в периоде их пересмотра и в последующих периодах. Профессиональные оценки и суждения имеют наибольшее влияние на следующие статьи отчетности: 1.Резервы на обесценение активов и возможные потери. 2.Определение справедливой стоимости активов и обязательств. 3.Обязательства на оплату очередных отпусков.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы и обязательства в зависимости от вида оцениваются и отражаются в отчетности по: 1.Справедливой стоимости. 2.Амортизированной стоимости. Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или заплачена при передаче обязательства в обычной между участниками рынка на дату оценки. Определение справедливой стоимости осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 Оценка справедливой стоимости. Амортизируемая стоимость на отчетную дату— это стоимость финансового актива или финансового обязательства, определенная при первоначальном признании, за вычетом прошедших выплат основной суммы долга, плюс или минус накопленная амортизация с применением метода эффективной ставки процента, разности между первоначальной стоимостью и стоимостью на момент погашения, с учетом резервов на обесценение.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является российский рубль. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоцениваются в рубли по курсу Банка России на дату совершения операций с данными активами и обязательствами и на отчетные даты.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество не планирует прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не производило пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В учетной политике на 2026 год, внесены изменения, связанных с применением новых МСФО, новых Положений Банка России по бухгалтерскому учету и отчетности, новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета, влияющих на показатели отчетности.

8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание	Применение новых стандартов МСФО S1 «Общие требования к раскрытию финансовой информации, связанной с устойчивым развитием», МСФО S2 «Раскрытие информации, связанной с климатом», МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности», поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» не оказали и не окажут существенного влияния на показатели отчетности. Вводимые в действие Положения Банка России по бухгалтерскому учету и отчетности не повлияют на оценки активов и обязательств в ближайшей перспективе на 2026 год. В дальнейшей перспективе влияние не может быть обосновано оценено.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.		
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 включают в себя денежные средства в кассе, остатки средств на банковских расчетных счетах.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	На дату размещения средств по договору банковского вклада производится оценка по справедливой стоимости. При первоначальном признании справедливая стоимость, как правило, равна величине денежных средств, размещенных по договору банковского вклада. Определение справедливой стоимости производится в соответствии с МСФО (IFRS) 13 В последующем стоимость средств, размещенных по договорам банковского вклада оценивается по амортизированной стоимости с учетом начисляемых и/или получаемых процентов по вкладам. По размещенным по договорам банковского вклада средствам формируется резерв под обесценение, в размере ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые инструменты (долевые и/или долговые ценные бумаги) приобретенные с целью перепродажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: 1. Финансовый актив приобретен в рамках бизнес-модели, цель которой является как получение предусмотренных договором денежных потоков, так и продажа этого актива. 2. Условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основного долга.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: 1. Финансовый актив приобретен в рамках бизнес-модели, цель которой является получение предусмотренных договором денежных потоков. 2. Условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основного долга.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	В составе «прочих активов» отражаются расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; расчеты по социальному страхованию; требования по выплате краткосрочного вознаграждения сотрудникам; расчеты с поставщиками и подрядчиками; авансы и предоплаты уплаченные по другим операциям. Первоначальное признание производится по справедливой стоимости, в дальнейшем «прочие активы» оцениваются по амортизированной стоимости.

16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток – это обязательства, выпущенные с целью их обратного выкупа в краткосрочной перспективе, и обязательства по поставке финансовых активов, не имеющих в наличии у продавца.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, отражаются по справедливой стоимости. Впоследствии, такие обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода ЭПС.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету при следующих условиях: 1. Имеется юридически защищенное право провести зачет данных сумм. 2. Существует намерение произвести реализацию актива и погасить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	Хеджирование не применяется в связи с отсутствием данных операций
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	Хеджирование не применяется в связи с отсутствием данных операций
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов)	Хеджирование не применяется в связи с отсутствием данных операций
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применяется в связи с отсутствием инвестиционного имущества
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным	Не применяется в связи с отсутствием инвестиционного имущества
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним	Не применяется в связи с отсутствием инвестиционного имущества
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Компания осуществляет группировку основных средств, сходных с точки зрения своей природы и характера использования в деятельности Компании.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применяется в связи с отсутствием переоценки ОС
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Компания получила бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, Компания ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта.
28	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Компьютеры и оргтехника 3-5 лет; офисная мебель 5 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов		

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Компанией при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания 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.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Компании, объединяются в однородную группу нематериальных активов: • компьютерное программное обеспечение; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие. 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 Компанией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Компании, а также НДС, в случаях установленных законодательством Российской Федерации и в Налоговой учетной политике Компании.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применяется в связи с отсутствием переоценки НМА
32	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков	Не применяется в связи с отсутствием НМА с неопределенным сроком полезного использования
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Срок полезного использования нематериальных активов: 1. Вэб-сайт – 5 лет. 2. Права на использование ПО если срок не установлен – 5 лет. 3. Иные права на интеллектуальную собственность если срок не установлен – 5 лет.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применяется в связи с отсутствием НМА созданных собственными силами
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, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Компании за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе • оплата труда, • компенсационные и стимулирующие выплаты, • выплаты, связанные с расторжением трудового договора, • а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Вознаграждения работникам включают следующие виды: • краткосрочные вознаграждения работникам; • долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; • прочие долгосрочные вознаграждения работникам; • выходные пособия. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применяется в связи с отсутствием пенсионных планов
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей	Не применяется в связи с отсутствием пенсионных планов

38	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применяется в связи с отсутствием вознаграждений по окончании трудовой деятельности
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Общество признает и учитывает договоры аренды в соответствии с Указаниями Банка России от 30 июня 2025 г. N 7118-У О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами.
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	Обществом арендуется помещение для хранения архивных документов по Договору аренды нежилого помещения № Д12-47 от 04 августа 2025 года. Данная аренда отражается как операционная, т.к. срок аренды менее 12 мес. и у общества нет гарантий от арендодателя о возможности арендовать данное помещение длительный срок, а так же нет уверенности в том, что будет необходимость использовать это помещение в деятельности общества длительный период времени (после окончания срока аренды).
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применяется в связи с отсутствием негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка по договору аренды устанавливается на основании статистических данных Банка России по кредитным ставкам для МСП на
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применяется в связи с отсутствием переменных арендных платежей
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Не применяется в связи с отсутствием активов, предназначенных для продажи
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	В соответствии с Положением Банка России от 10 октября 2025 г. N 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, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (Зарегистрировано в Минюсте России 17.11.2025 N 84190)
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату и корректируются при необходимости. Резерв используется только для целей, для которых он создавался.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность отражается по факту исполнения контрагентом своих обязательств по договору, либо в момент начисления оплаты труда сотрудникам по справедливой стоимости, а за тем учитывается по амортизированной стоимости.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал – это взнос учредителей(участников) общества, отражаются по по первоначальной стоимости в соответствии с учредительными документами общества.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Собственные доли, выкупленные у участников общества отражаются по справедливой (действительной) стоимости и уменьшают размер капитала общества.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не формируется.

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Текущий налог на прибыль рассчитывается в соответствии с НК РФ. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц методом балансовых обязательств. Отложенный налог на прибыль отражается по всем временным разницам, возникающей между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности. Отложенный налоговый актив отражается в размере возможной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти разницы, уменьшающие налоговую базу.
52	Порядок отражения дивидендов	Распределение прибыли между участниками общества, отражается в отчетности как использование нераспределенной прибыли. Дивиденды начисляются по решению единственного участника Общества по итогам года или квартала (промежуточные дивиденды).
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	В соответствии с соответствующими действующими положениями Банка России
54	Порядок признания выручки от оказания услуг по доверительному управлению	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению включает в себя выручку от управления паевыми инвестиционными фондами. Выручка от оказания услуг по доверительному управлению обычно рассчитывается как фиксированная сумма или как процент от стоимости чистых активов паевого фонда.

Примечание 5. Денежные средства
Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	378		378	474		474
2	Итого	378		378	474		474
3	Текстовые пояснения	По состоянию на 30.06.2026 года у некредитной финансовой организации не было ни в одной кредитной организации остатков денежных средств (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) (на 31.12.2025 года: ни в одной кредитной организации не было остатков более 500 тыс. руб.) с общей суммой денежных средств превышающей 500 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составила 378 тыс. руб. (на 31.12.2025 года: не было остатков более 500 тыс. руб.), или 100% от общей суммы денежных средств (на 31.12.2025 года не было остатков на счетах более 500 тыс.руб.).					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	378	474
2	Итого	378	474
3	Текстовые пояснения	1. В период с 01 января по 30 июня 2026 года по Решению единственного участника общества были начислены к выплате дивиденды в размере 47 200 тыс. руб. По соглашению о зачете встречных однородных требований был произведен взаимозат части подлежащих выплате средств по вышеуказанному Решению в сумме 38 00 тыс.руб. в счет погашения займов, ранее выданных участнику Общества. Оставшаяся часть распределенной прибыли была выплачена денежными средствами. 2 В течении 2025 года по Решениям единственного участника общества были начислены к выплате дивиденды по итогам 2024 года в размере 35 000 тыс. руб. и промежуточные дивиденды по итоам полугодия и 9 месяцев 2025г. в размере 55 000 тыс.руб. По соглашениям о зачете встречных однородных требований был произведен взаимозат части подлежащих выплате средств по вышеуказанным Решениям в сумме 67 650 тыс.руб. в счет погашения займов, ранее выданных участнику Общества. Оставшаяся часть распределенной прибыли была выплачена денежными средствами.	

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

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	2 289	2 233
2	Итого	2 289	2 233

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	2 289	2 233
2	Правительства Российской Федерации	2 289	2 233
3	Итого	2 289	2 233

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

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

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	119 444		119 444	114 195		114 195
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	356	-271	85	270	-2	268
3	Итого	119 800	-271	119 529	114 465	-2	114 463
4	Текстовые пояснения	1. По состоянию на 30.06.2026 г. у ООО УК "Аурум Инвестмент" размещены средства на депозитах на суммы более 1 000 тыс.руб. в двух кредитных организациях. Общая сумма этих размещенных средств равна 118 573 тыс.руб., что составляет 100% размещенных на депозитах денежных средств. По состоянию на 31 декабря 2025 года у некредитной финансовой организации нет остатков средств в иностранных кредитных организациях и банках-нерезидентах. Средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2025 года нет. 2. По состоянию на 31.12.2025 г. у ООО УК "Аурум Инвестмент" размещены средства на депозитах на суммы более 1 000 тыс.руб. в двух кредитных организациях. Общая сумма этих размещенных средств равна 114 195 тыс.руб., что составляет 100% размещенных на депозитах денежных средств. По состоянию на 31 декабря 2025 года у некредитной финансовой организации нет остатков средств в иностранных кредитных организациях и банках-нерезидентах. Средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2025 года нет.					

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

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Итого
		по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененным и при первоначальном признании	
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:		2		2
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		2		2
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:		269		269
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		269		269
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2026 г., в том числе:		271		271
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		271		271

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

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной			Итого
		по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененным и при первоначальном признании	
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:		3 078		3 078
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		3 078		3 078
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:		-2 920		-2 920
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		-2 920		-2 920
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2025 г., в том числе:		158		158
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		158		158

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

Таблица 7.3

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2026 г.		31 декабря 2025 г.	
		диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	11,25- 13,3	34дн - 212дн	12,58 - 24,3	30 дн - 180 дн

Примечание 18. Процентные доходы
Процентные доходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	январь - июнь 2026г.	январь - июнь 2025г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	8 393	12 315
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	87	758
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 938	10 844
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	368	713
5	Итого	8 393	12 315

Примечание 19. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	январь-июнь 2026г.	январь-июнь 2025г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	111 403	120 410
2	Итого	111 403	120 410
Раздел II. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	200	
4	Итого	200	
5	Всего	111 603	120 410