

Бухгалтерская отчетность
за 1 полугодие 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью
Организация: "Специализированное финансовое общество Сплит Финанс 1" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью по ОКОПФ
Форма собственности Частная собственность по ОКФС
Адрес в пределах места нахождения
125375, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, пер Большой
Гнездиковский, д. 1, стр. 2

72967676
9703184573
12300
16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации ИНН
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации ОГРН

7735073914
1027700253129

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью
Организация: "Специализированное финансовое общество Сплит Финанс 1" по ОКПО
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710001		
30	06	2026
72967676		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
4.1	Финансовые вложения	1170	598 006	2 157 878	2 307 058
	в том числе:				
	Денежные требования	11701	598 006	2 157 878	2 307 058
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	598 006	2 157 878	2 307 058
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.2	Дебиторская задолженность	1230	105 880	256 991	140 579
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	4 649	2 974	2 424
	Расчеты по процентам по денежным требованиям	12302	93 841	212 350	118 066
	Прочая задолженность по денежным требованиям	12303	7 390	41 667	20 089
4.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 467 880	6 552 267	7 113 050
	в том числе:				
	Денежные требования	12401	2 467 880	6 552 267	7 113 050

4.4	Денежные средства и денежные	1250	1 041 260	2 642 471	1 402 374
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	1 041 260	2 642 471	1 402 374
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 615 020	9 451 729	8 656 003
	БАЛАНС	1600	4 213 026	11 609 607	10 963 061

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
4.5	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.6	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	542 284	638 881	16 445
	Итого по разделу III	1300	542 294	638 891	16 455
	IV. Долгосрочные обязательства				
4.7	Заемные средства	1410	682 564	2 928 675	10 798 387
	в том числе:				
	Основной долг по кредитам	14101	682 564	2 200 024	3 098 387
	Облигации (номинальная стоимость)	14102	-	728 651	7 700 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	682 564	2 928 675	10 798 387
	V. Краткосрочные обязательства				
4.8	Заемные средства	1510	2 986 955	8 017 613	146 017
	в том числе:				
	Основной долг по кредитам	15101	145 718	898 364	7 500
	Проценты по кредитам	15102	178 268	126 802	38 340
	Облигации (НКД)	15103	5 467	21 098	100 177
	Облигации (номинальная стоимость)	15104	2 657 501	6 971 349	-
4.9	Кредиторская задолженность	1520	1 213	24 428	2 202
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 197	3 244	2 202
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15202	16	21 184	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 988 168	8 042 041	148 219
	БАЛАНС	1700	4 213 026	11 609 607	10 963 061

Уполномоченный
представитель АКРА РМ
(ООО), управляющей
организации ООО «СФО Сплит
Финанс 1», действующий на
основании доверенности
№05_25 от 01.06.2025г.
(наименование должности)


(подпись)

Пожарская Виктория Анатольевна
(расшифровка подписи)

28 июля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 1 полугодие 2026 г.**

Общество с ограниченной ответственностью
 Организация: "Специализированное финансовое общество Сплит Финанс 1"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	06	2026
72967676		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.10	Проценты к получению	2320	1 137 699	1 615 341
4.11	Проценты к уплате	2330	(1 218 829)	(1 315 572)
4.12	Прочие доходы	2340	5 747 012	7 251 090
4.13	Прочие расходы	2350	(5 762 479)	(7 273 197)
4.14	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(96 597)	277 662
	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
4.15	Чистая прибыль (убыток)	2400	(96 597)	277 662

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
4.16	Совокупный финансовый результат	2500	(96 597)	277 662
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Уполномоченный
представитель АКРА РМ
(ООО), управляющей
организации ООО «СФО Сплит
Финанс 1», действующий на
основании доверенности
№05_25 от 01.06.2025г.

(наименование должности)



(подпись)

Пожарская Виктория Анатольевна

(расшифровка подписи)

28 июля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 1 полугодие 2026 г.

Коды		
0710004		
30	06	2026
72967676		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью
Организация: "Специализированное финансовое общество Сплит Финанс 1"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	10	-	-	-	-	16 445	16 455
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	10	-	-	-	-	16 445	16 455

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 полугодие 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	277 662	277 662
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2025 г.	3250	10	-	-	-	-	294 107	294 117
	На 31 декабря 2025 г.	3200	10	-	-	-	-	638 881	638 891
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	-	638 881	638 891

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 полугодие 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(96 597)	(96 597)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2026 г.	3300	10	-	-	-	-	542 284	542 294

Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО), управляющей организации ООО «СФО Сплит Финанс 1», действующий на основании доверенности №05_25 от 01.06.2025г.

Виктория
(подпись)

Пожарская Виктория Анатольевна
(расшифровка подписи)

(наименование должности)

28 июля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 1 полугодие 2026 г.**

Общество с ограниченной ответственностью
 Организация: "Специализированное финансовое общество Сплит Финанс 1"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
30	06	2026
72967676		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	136 843	216 229
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	136 843	216 229
	Платежи - всего	4120	(1 202 100)	(1 180 982)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(18 931)	(20 624)
	в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 182 966)	(1 160 248)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(203)	(110)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 065 257)	(964 753)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	6 796 065	8 518 203
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 663 729	7 080 440
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 102 786	1 434 963
	полученные суммы неустойки по денежным требованиям	4213	29 550	2 800
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(19 387)	(6 682 132)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(19 387)	(6 682 132)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	6 776 678	1 836 071
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(7 312 632)	(7 500)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 312 632)	(7 500)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 312 632)	(7 500)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(1 601 211)	863 818
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	2 642 471	1 402 374
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 041 260	2 266 192
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Уполномоченный
представитель АКРА РМ
(ООО), управляющей
организации ООО «СФО Сплит
Финанс 1», действующий на
основании доверенности
№05_25 от 01.06.2025г.

(наименование должности)



(подпись)

Пожарская Виктория Анатольевна

(расшифровка подписи)

28 июля 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 30 июня 2026 года и отчету о финансовых результатах за 1 полугодие 2026 г.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Сплит Финанс 1» (в дальнейшем именуемое также как «Общество») зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 05 июля 2024г. Основной государственный регистрационный номер – 1247700339688. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 9703180385 КПП 770301001.

Краткое наименование Общества: ООО «СФО Сплит Финанс 1»

Местонахождение Общества: Российская Федерация, 125375, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, Большой Гнезниковский переулок, д. 1, стр. 2.

Основным видом деятельности, заявленным в ЕГРЮЛ, является предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 64.99)

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Общество не имеет штата сотрудников.

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» полномочия единоличного исполнительного органа должны быть переданы коммерческой организации.

Согласно решения №1 единственного учредителя от 05.07.2024г. единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице АКРА РМ (ООО), ОГРН 1187746164407. С АКРА РМ (ООО) заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 05.07.2024 г.

Согласно решения №1 единственного учредителя от 05.07.2024г. функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества переданы АКРА РМ (ООО). С АКРА РМ (ООО) заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 05.07.2024 г.

Единоличным исполнительным органом АКРА РМ (ООО) является генеральный директор – Мухин Алексей Сергеевич. Иные исполнительные органы и контрольные органы в АКРА РМ (ООО) отсутствуют.

В соответствии с Уставом, Общество является специализированным финансовым обществом, созданным в форме общества с ограниченной ответственностью, целями и предметом деятельности которого является приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств (далее также - денежные требования), приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований в соответствии с Законом о рынке ценных бумаг. Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

В соответствии со статьей 251 пунктом 1 подпунктом 29 НК РФ доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественные права, которые получены Обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль.

2. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Учредителю, Фонду содействия развитию системы кредитования «Базис-6» (ИНН 9705143519, ОГРН 1207700147632), созданному в соответствии с законодательством Российской Федерации, принадлежит 100 % доли в уставном капитале.

На дату составления отчетности уставной капитал полностью оплачен в денежной форме.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются в учете Общества прочими поступлениями с учетом требований п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (далее – ПБУ 9/99) и п.34 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (далее – ПБУ 19/02).

Для целей определения уровня существенности информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом установлено:

1. Для раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности существенным признается показатель бухгалтерского учета, если его сумма более 5% от валюты баланса;
2. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится более чем на 5%.

Обществом принято решение не создавать по итогам 1 полугодия 2026г. резервы предстоящих расходов и платежей в связи с тем, что перечень расходов Общества с течением времени не меняется, Обществом не ожидается значительных колебаний сумм расходов в течение года.

Общество на конец полугодия подтверждает стоимость финансовых вложений (денежных прав (требований) по кредитным договорам) на основании отчета и писем Сервисного агента.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость.

В соответствии с п. 37,38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (далее – «ПБУ 19/02»), при наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений (денежных прав (требований) по кредитным договорам), резерв создается исходя из конкретного финансового вложения (конкретного права (требования)). Сумма резерва определяется как разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

По итогам 1 полугодия 2026г. резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

По итогам 1 полугодия 2026г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

Операционный сегмент

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является приобретение денежных требований по кредитам, а также осуществление эмиссии облигаций. В связи с этим Общество осуществляет свою деятельность, не разделяя формируемые доходы и расходы от хозяйственно-экономической деятельности по направлениям бизнеса. На основании вышесказанного

Общество не представляет информацию по операционным сегментам согласно ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", считая, что экономическая деятельность осуществляется в рамках одного отчетного сегмента.

Географический сегмент

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 устанавливается следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

4. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и другими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Активы баланса

4.1 По строке **1170** «Финансовые вложения» по состоянию на 30.06.2026г. отражена сумма в размере 598 006 тыс. руб. (на 31.12.2025г. - 2 157 878 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 2 307 058 тыс. руб.), в том числе:

- По строке **11701** «Денежные требования» по состоянию на 30.06.2026г. в размере 598 006 тыс. руб. (на 31.12.2025г. - 2 157 878 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 2 307 058 тыс. руб.) отражена сумма приобретенных денежных требований по Рамочному договору купли-продажи (уступки) денежных требований от «09» декабря 2024 года с АО «Яндекс Банк» со сроком погашения свыше 12 мес.

Динамика по строке за период:

Наименование финансового вложения	Остаток на 31.12.2025г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 30.06.2026г. тыс. руб.
Денежные требования	2 157 878	0	1 559 872	598 006
Итого	2 157 878	0	1 559 872	598 006

Обществом проведена проверка, в соответствии с разработанной методикой создания и использования резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость. Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений не выявлено. Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 30.06.2026г. не создавался.

4.2 По строке **1230** «Дебиторская задолженность» по состоянию на 30.06.2026г. отражена сумма 105 880 тыс. руб. (на 31.12.2025г. - 256 991 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 140 579 тыс. руб.), в том числе:

- По строке **12301** «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 30.06.2026г. в размере 4 649 тыс. руб. (на 31.12.2025г. - 2 974 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 2 424 тыс. руб.) отражена задолженность поставщиков услуг, в разрезе следующих контрагентов:

Наименование контрагента	Остаток на 31.12.2025г. тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 30.06.2026г. тыс. руб.
АКРА РМ (ООО)	2 377	3 737	2 361	3 753
АО РСИЦ	4	0	2	2
ООО "Интерфакс - ЦРКИ"	20	0	15	5
НКО АО НРД	573	0	96	477
Л СИ ПИ ИНВЕСТИОР СЕРВИСЕЗ ООО	0	425	112	313
ПАО МОСКОВСКАЯ БИРЖА	0	99	0	99
Итого	2 974	4 261	2 586	4 649

- По строке **12302** «Расчеты по процентам по денежным требованиям» по состоянию на 30.06.2026г. в размере 93 841 тыс. руб. (на 31.12.2025г. - 212 350 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 118 066 тыс. руб.) отражена задолженность заемщиков по начисленным процентам по денежным требованиям по кредитным договорам.

Динамика по строке за период:

Наименование	Остаток на 31.12.2025г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 30.06.2026г. тыс. руб.
Расчеты по процентам по денежным требованиям	212 350	971 309	1 089 818	93 841
Итого	212 350	971 309	1 089 818	93 841

- По строке **12303** «Прочая задолженность по денежным требованиям» по состоянию на 30.06.2026г. в размере 7 390 тыс. руб. (на 31.12.2025г. - 41 667 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 20 089 тыс. руб.) отражена задолженность АО «Яндекс Банк» перед Обществом по портфелю денежных требований.

Резерв по сомнительным долгам на начисленные проценты не формировался, поскольку сервисный агент проводит работу по взаимодействию с Заемщиками и по своевременному сбору платежей в погашение обязательств. Кроме того, при необходимости Банк заключает сделки обратного выкупа, что означает полный выкуп остатков по кредитам с баланса Общества и последующую работу с просроченной задолженностью на балансе Банка.

4.3 По строке **1240** «Финансовые вложения» по состоянию на 30.06.2026г. отражена сумма в размере 2 467 880 тыс. руб. (на 31.12.2025г. - 6 552 267 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 7 113 050 тыс. руб.), в том числе:

- По строке **12401** «Денежные требования» по состоянию на 30.06.2026г. в размере 2 467 880 тыс. руб. (на 31.12.2025г. - 6 552 267 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 7 113 050 тыс. руб.) отражена сумма приобретенных денежных требований по Рамочному договору купли-продажи (уступки) денежных требований от «09» декабря 2024 года с АО «Яндекс Банк» со сроком погашения меньше 12 мес.

Динамика по строке за период:

Наименование финансового вложения	Остаток на 31.12.2025г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 30.06.2026г. тыс. руб.
Денежные требования	6 552 267	1 559 872	5 644 259	2 467 880
Итого	6 552 267	1 559 872	5 644 259	2 467 880

4.4 По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 30.06.2026г. в размере 1 041 260 тыс. руб. (на 31.12.2025г. - 2 642 471 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 1 402 374 тыс. руб.), в том числе:

- По строке **12501** «Расчетные счета» по состоянию на 30.06.2026г. в размере 1 041 260 тыс. руб. (на 31.12.2025г. - 2 642 471 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 1 402 374 тыс. руб.) отражена сумма остатка на расчетных счетах денежных средств, в разрезе следующих расчетных счетов:

Расчетный счет	Сумма, тыс. руб. на 30.06.2026г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024г.
Залоговый счет в Банк ВТБ (ПАО)	1 041 254	2 642 417	1 372 092
Расчетный счет в Банк ВТБ (ПАО)	6	54	30 282
Итого	1 041 260	2 642 471	1 402 374

Пассивы баланса

4.5 По строке **1310** «Уставный капитал» по состоянию на 30.06.2026г. в размере 10 тыс. руб. (на 31.12.2025г. - 10 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 10 тыс. руб.) отражен уставный капитал Общества.

4.6 По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 30.06.2026г. в размере 542 284 тыс. руб. отражена прибыль Общества (на 31.12.2025г. - 638 881 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 16 445 тыс. руб.).

4.7 По строке **1410** «Заемные средства» по состоянию на 30.06.2026г. отражена сумма в размере 682 564 тыс. руб. (на 31.12.2025г. - 2 928 675 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 10 798 387 тыс. руб.) в том числе:

- По строке **14101** «Основной долг по кредитам» по состоянию на 30.06.2026г. в размере 682 564 тыс. руб. (на 31.12.2025г. - 2 200 024 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 3 098 387 тыс. руб.) отражена сумма основного долга по Договорам о предоставлении кредита СФО20241212002 от «12» декабря 2024г., СФО20241212003 от «12» декабря 2024г. с АО «Яндекс Банк».

Наименование	Остаток на 31.12.2025г. тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 30.06.2026г. тыс. руб.
СФО20241212002	1 685 272	0	1 002 708	682 564
СФО20241212003	514 752	0	514 752	0
Итого	2 200 024	0	1 517 460	682 564

Срок погашения по Договорам об открытии кредитной линии СФО20241212002 от «12» декабря 2024г., СФО20241212003 от «12» декабря 2024г. - 4 года с момента заключения договора.
Годовая процентная ставка по Договору СФО20241212002 – 23,40%.
Годовая процентная ставка по Договору СФО20241212003 – 23,70%
Неиспользованный остаток лимита по договорам по состоянию на 30.06.2026г. отсутствует.
Кредит по договору СФО20241212003 был полностью погашен 27.05.2026г.

- По строке **14102** «Облигации (номинальная стоимость)» по состоянию на 30.06.2026г. в размере 0 тыс. руб. (на 31.12.2025г. - 728 651 тыс. руб.; на 31.12.2023г. - 7 700 000 тыс. руб.) отражена номинальная стоимость по облигациям ГРН 4-01-00850-R от «12» декабря 2024г.

Облигационные займы	Остаток на 31.12.2025г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 30.06.2026г. тыс. руб.
4-01-00850-R	728 651	0	728 651	0
Итого	728 651	0	728 651	0

Общество разместило облигации ГРН 4-01-00850-R - 12.12.2024 номинальной стоимостью 1 000 руб., в количестве - 7 700 000 шт.

Купонная ставка по облигациям ГРН 4-01-00850-R составляет 25% годовых.

Дата погашения облигаций ГРН 4-01-00850-R в соответствии с эмиссионной документацией - 27.12.2028 г.

На основании планового графика погашения предполагается, что погашение облигаций ГРН 4-01-00850-R произойдет в течении следующих 12 месяцев. Таким образом, указанные обязательства Общества были отнесены к краткосрочным.

4.8 По строке **1510** «Заемные средства» по состоянию на 30.06.2026г. отражена сумма в размере 2 986 955 тыс. руб. (на 31.12.2025г. – 8 017 613 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 146 017 тыс. руб.) в том числе:

- По строке **15101** «Основной долг по кредитам» по состоянию на 30.06.2026г. в размере 145 718 тыс. руб. (на 31.12.2025г. – 898 364 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 7 500 тыс. руб.) отражена сумма основного долга по Договорам о предоставлении кредита СФО20241212002 от «12» декабря 2024г., СФО20241212003 от «12» декабря 2024г. с АО «Яндекс Банк».

Наименование	Остаток на 31.12.2025г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 30.06.2026г. тыс. руб.
СФО20241212002	714 444	1 002 708	1 571 434	145 718
СФО20241212003	183 920	514 751	698 671	0
Итого	898 364	1 517 459	2 270 105	145 718

- По строке **15102** «Проценты по кредитам» по состоянию на 31.12.2025г. в размере 178 268 тыс. руб. (на 31.12.2025г. - 126 802 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 38 340 тыс. руб.) отражена сумма процентов по Договорам о предоставлении кредита СФО20241212002 от «12» декабря 2024г., СФО20241212003 от «12» декабря 2024г. с АО «Яндекс Банк».

- По строке **15103** «Облигации (НКД)» по состоянию на 30.06.2026г. в размере 5 467 тыс. руб. (на 31.12.2025г. - 21 098 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 100 177 тыс. руб.) отражена сумма начисленного купонного дохода по облигациям ГРН 4-01-00850-R от «12» декабря 2024г. Дата погашения НКД по облигациям ГРН 4-01-00850-R – 27.07.2026 г.

- По строке **15104** «Облигации (номинальная стоимость)» по состоянию на 30.06.2026г. в размере 2 657 501 тыс. руб. (на 31.12.2025г. - 6 971 349 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 0 тыс. руб.) отражена номинальная стоимость по облигациям ГРН 4-01-00850-R от «12» декабря 2024г.

Облигационные займы	Остаток на 31.12.2025г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 30.06.2026г. тыс. руб.
4-01-00850-R	6 971 349	728 651	5 042 499	2 657 501
Итого	6 971 349	728 651	5 042 499	2 657 501

4.9 По строке **1520** «Кредиторская задолженность» по состоянию на 30.06.2026г. отражена сумма 1 213 тыс. руб. (на 31.12.2025г. – 24 428 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 2 202 тыс. руб.) в том числе:

- По строке **15201** «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 30.06.2026г. отражена сумма 1 197 тыс. руб. (на 31.12.2025г. - 3 244 тыс. руб.; на 31.12.2024г. - 2 202 тыс. руб.) отражена задолженность перед поставщиками услуг, в разрезе следующих контрагентов:

Наименование контрагента	Остаток на 31.12.2025г. тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 30.06.2026г. тыс. руб.
АКРА РМ (ООО)	137	1 971	2 034	74
БАНК ВТБ (ПАО)	120	732	730	122
ООО "РЕГИОН Финанс"	42	85	127	0
ПАО МОСКОВСКАЯ БИРЖА	15	25	25	15
АО Банк Синара	475	2 182	2 657	0
Яндекс Банк АО	2 455	9 595	11 064	986
Итого	3 244	14 590	16 637	1 197

- По строке **15202** «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» по состоянию на 30.06.2026г. в размере 16 тыс. руб. отражена задолженность по перечислению ошибочно зачисленных средств заемщиков на расчетный счет Общества (на 31.12.2025г. – 21 184 тыс. руб., в том числе: в размере 21 183 тыс. руб. отражена задолженность Общества перед АО «Яндекс Банк» по оплате Портфеля прав (требований) по кредитным договорам; в размере 1 тыс. руб. отражена задолженность по перечислению ошибочно зачисленных средств заемщиков на расчетный счет Общества; на 31.12.2024г. - 0 тыс. руб.)

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

4.10 По строке **2320** «Проценты к получению»

-за 1 полугодие 2026 г. отражена сумма в размере 1 137 699 тыс. руб.,
-за 1 полугодие 2025 г. отражена сумма в размере 1 615 34 тыс. руб.,
в том числе:

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 1 полугодие 2026г., тыс. руб.	Сумма за 1 полугодие 2025г., тыс. руб.
Проценты по денежным требованиям	971 309	1 391 614
Неустойка по денежным требованиям	29 562	7 498
Проценты на остатки по счетам	136 828	216 229
Итого	1 137 699	1 615 341

4.11 По строке **2330** «Проценты к уплате»

- за 1 полугодие 2026 г. отражена сумма расходов в размере 1 218 829 тыс. руб.,
- за 1 полугодие 2025 г. отражена сумма расходов в размере 1 315 572 тыс. руб., в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 1 полугодие 2026г., тыс. руб.	Сумма за 1 полугодие 2025г., тыс. руб.
Начисленные проценты по кредиту	587 352	360 926
Начисленные расходы по купонам к выплате	631 477	954 646
Итого	1 218 829	1 315 572

4.12 По строке **2340** «Прочие доходы»

- за 1 полугодие 2026 г. отражена сумма в размере 5 747 012 тыс. руб.;
- за 1 полугодие 2025 г. отражена сумма в размере 7 251 090 тыс. руб., в том числе:

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 1 полугодие 2026г., тыс. руб.	Сумма за 1 полугодие 2025г., тыс. руб.
Погашение НВП по денежным требованиям	10 582	132 842
Погашение ОД по денежным требованиям	4 830 872	7 079 528
Реализация денежных требований по обратному выкупу	905 558	38 720
Итого	5 747 012	7 251 090

4.13 По строке 2350 «Прочие расходы»

- за 1 полугодие 2026 г. отражена сумма расходов в размере 5 762 479 тыс. руб.,
- за 1 полугодие 2025 г. отражена сумма расходов в размере 7 273 197 тыс. руб., в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 1 полугодие 2026г., тыс. руб.	Сумма за 1 полугодие 2025г., тыс. руб.
Расходы на домен, хостинг и обслуживание сайта	2	6
Услуги по раскрытию информации	17	17
Расходы на нотариальные услуги	0	10
Штрафы, пени	105	0
Расходы на услуги банков	63	110
Услуги ПВО	222	252
Услуги аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности	367	180
Госпошлины	35	0
Услуги Расчетного агента	732	720
Расходы на услуги биржи	25	30
Расходы на услуги по обслуживанию выпуска облигаций	95	95
Расходы на управление и ведение бух. и нал. учета	1 971	1 902
Расходы на услуги Маркет-мейкера	2 182	2 480
Услуги Сервисного агента	9 596	15 997
Списания по денежным требованиям в результате реституции	55	308
Погашение НВП по денежным требованиям	10 582	132 842
Реализация денежных требований по обратному выкупу	905 558	38 720
Погашение ОД по денежным требованиям	4 830 872	7 079 528
Итого	5 762 479	7 273 197

4.14 По строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения»

- за 1 полугодие 2026 г. убыток составляет (96 597) тыс. руб.;
- за 1 полугодие 2025 г. прибыль составляет 277 662 тыс. руб.

4.15 По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)»

- за 1 полугодие 2026 г. убыток составляет (96 597) тыс. руб.;
- за 1 полугодие 2025 г. прибыль составляет 277 662 тыс. руб.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 251 пункт 1 подпункт 29) доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественных прав, которые получены специализированный финансовым обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль.

В результате сумма в строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения» равна сумме, отраженной в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

4.16 По строке 2500 «Совокупный финансовый результат»

-за 1 полугодие 2026 г. убыток составляет (96 597) тыс. руб.;

-за 1 полугодие 2025 г. прибыль составляет 277 662 тыс. руб.

Сумма, отраженная по строке 2500 «Совокупный финансовый результат», равна сумме, отраженной в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

ПБУ 18/02

В связи с тем, что доходы Общества связаны с осуществлением уставной деятельности и не облагаются налогом на прибыль в соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 251 пункт 1 подпункт 29), в бухгалтерской отчетности налог на прибыль равен нулю, отложенный налог на прибыль также равен нулю, и в бухгалтерском учете не возникают отложенный налоговый актив и временные разницы.

Согласно ПБУ 18/02, величина налога на прибыль за 1-е полугодие 2026 года составила 0 тыс. руб.

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице АКРА РМ (ООО), которая также осуществляет функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества. С АКРА РМ (ООО) заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа и ведения бухгалтерского и налогового учета № б/н от 05.07.2024 года.

Общество является компанией со 100% российским капиталом.

Учредителю, Фонду содействия развитию системы кредитования «Базис-6» (ИНН 9705143519, ОГРН 1207700147632), созданному в соответствии с законодательством Российской Федерации, принадлежит 100 % доли в уставном капитале.

По результатам проведения мероприятий по установлению бенефициарных владельцев в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ в структуре владельцев Общества не выявлены бенефициарные владельцы - физические лица, прямо или косвенно владеющие более чем 25% в уставном капитале или которые имеют возможность контролировать действия Общества по иным основаниям. Единственным участником Общества является Фонд «Базис-6» (ИНН 9705143519, ОГРН 1207700147632), являющийся некоммерческой организацией. Фонды, в свою очередь, в соответствии с законодательством Российской Федерации:

- 1) не имеют членства (ч. 1 ст. 123.17 ГК РФ, ч. 1 ст. 7 ФЗ «О некоммерческих организациях»);
- 2) учредители не отвечают по обязательствам созданного ими фонда, а фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей (ч. 1 ст. 123.18 ГК РФ, ч. 1 ст. 7 ФЗ «О некоммерческих организациях»).

В структуре владельцев нет физического лица, прямо или косвенно владеющего более чем 25% в уставном капитале или которое имеет возможность контролировать действия Общества по иным основаниям. Общество не приводит дополнительную информацию, поскольку является

эмитентом ценных бумаг, которые в силу п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ освобождены от обязанности вести учет бенефициарных владельцев.

За 1 полугодие 2026 г. Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за 1 полугодие 2026 г. (тыс. руб., в том числе НДС)	Задолженность на 30.06.2026г. (тыс. руб., в том числе НДС)	Срок погашения задолженности на 30.06.2026г. (мес.)	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
АКРА РМ (ООО)	Является единоличным исполнительным органом	Услуги единоличного исполнительного органа и ведения бухгалтерского и налогового учета	1 971	74 (Кредиторская) 3 753 (Дебиторская)	1 мес. (Кредиторская) 12 мес. (Дебиторская)	Нет

За 1 полугодие 2025 г. Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за 1 полугодие 2025 г. (тыс. руб., в том числе НДС)	Задолженность на 30.06.2025г. (тыс. руб., в том числе НДС)	Срок погашения задолженности на 30.06.2025г. (мес.)	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
АКРА РМ (ООО)	Является единоличным исполнительным органом	Услуги единоличного исполнительного органа и ведения бухгалтерского и налогового учета	1 902	0 (Кредиторская) 947 (Дебиторская)	- 4 мес. (Дебиторская)	Нет

За 1 полугодие 2024г. операции отсутствуют.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ПОЛУЧЕННЫХ И ВЫДАННЫХ ГАРАНТИЯХ В ОБЕСПЕЧЕНИЕ ВЫПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на 30.06.2026г. согласно информации о выданных гарантиях, в том числе о составе и размере предмета залога по облигациям Общества с залоговым обеспечением, раскрытой в ленте новостей и сайте Общества, размер предмета залога (залогового обеспечения) по состоянию на 30.06.2026 года составил 4 200 981 202,81 рублей в том числе:

- суммы Денежных требований (включая суммы непогашенного основного долга, начисленных процентов за пользование кредитом, начисленных штрафов и пеней в соответствии с Кредитными договорами): 3 159 727 276,93 рублей.
- суммы денежных средств, находящихся на Залоговом счете: 1 041 253 925,88 рублей.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ ОБЩЕСТВА

Цели и виды деятельности Общества ограничены его уставом, в связи с чем Общество не ведет никакой хозяйственной деятельности, за исключением деятельности, прямо предусмотренной п. 3.1 устава Общества. В связи со спецификой деятельности Общества, ключевым риском для Общества является кредитный риск лиц по денежным требованиям по кредитам, которые, приобретены на средства от размещения облигаций и от выдачи кредита.

Кредитный риск.

В силу того, что исполнение обязательств Общества по облигациям и кредиту происходит за счет поступлений по приобретенным денежным требованиям, к рискам, которые могут повлиять на исполнение Обществом обязательств, Общество относит кредитный риск по данным приобретенным денежным требованиям. Кредитный риск по приобретенным денежным требованиям связан с возникновением финансовых потерь вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения заемщиками обязательств перед Обществом в соответствии с условиями кредитных договоров, фактически кредитный риск Общества совпадает с уровнем кредитного риска заемщиков денежным требованиям, по которым приобретены Обществом. Данный риск рассматривается Обществом как низкий, поскольку портфель по денежным требованиям имеет низкое количество просрочек (кредиты с просрочкой 90+ дней) и такие кредиты с просроченной задолженностью могут быть проданы Банку, который осуществляет сервисное обслуживание портфеля.

Изменения процентных ставок.

Процентная ставка по кредиту определена с учетом рыночной конъюнктуры и с учетом процентных ставок по приобретенным денежным требованиям.
В этой связи риски Общества, связанные с изменениями процентных ставок, отсутствуют.

Валютный риск.

У Общества отсутствуют обязательства в валюте, и в этой связи риски отсутствуют.

Влияние инфляции.

Изменение инфляционных показателей не может, по мнению Общества, непосредственно оказать существенное влияние на исполнение Обществом своих обязательств.
Существует риск возможного изменения цен на используемые Обществом услуги сторонних организаций. Общество расценивает данный риск как несущественный.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о

будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Оценки и суждения руководства.

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 полугодие 2026 года. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, финансовых вложений, в текущих экономических условиях Общество постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения. С учетом непредсказуемости событий, связанных с геополитической ситуацией, такая оценка подтверждена значительной неопределенности.

Обществом на 30.06.2026 проведена проверка наличия условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, согласно приведенной методики в разделе 3 «Краткое описание и применение учетной политики».

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕНОСТЕЙ ДАТЫ

27.07.2026 года АО НКО НРД выплатил владельцам облигаций ГРН 4-01-00850-R купонный доход в размере - 54 593 000,00 руб.

27.07.2026 года АО НКО НРД произвел частичное погашение номинальной стоимости облигаций владельцам облигаций ГРН 4-01-00850-R в размере - 467 544 000,00 руб.

Иная информация о фактах хозяйственной деятельности, которая оказала или могла оказать существенное влияние на положение Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствует.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует принять решение о ликвидации после погашения всех обязательств, в т. ч. после полного погашения облигаций, которое ожидается в январе 2027 года.

Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО),
управляющей организации ООО «СФО Сплит
Финанс 1», действующий на основании
доверенности №05_25 от 01.06.2025г.



/ Пожарская В.А.

Дата: 28 июля 2026г.

