

Приложение 1
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года № 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"

Код территории по ОКАТО ⁸	Код организации		
	по ОКПО ⁹	ОГРН ¹⁰	ИНН ¹¹
92401367000	44970018	1021602834516	1655028721

Бухгалтерский баланс организации

на 30 июня 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТАИФ-ИНВЕСТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

420043, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г.Казань,
ул.Вишневского, д.6/44

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД ¹² 0420002

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

⁸ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

⁹ Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

¹⁰ Основной государственный регистрационный номер.

¹¹ Идентификационный номер налогоплательщика.

¹² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер показа- теля	Наименование показателя	Номер примеча- ния	На <u>30.06.</u> 20 <u>26</u> г.	На <u>31.12.</u> 20 <u>25</u> г.
1	2	3	4	5

Раздел I. Активы

1	Денежные средства		339	236
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		610 727	529 861
3	финансовые активы, в обяза- тельном порядке классифици- руемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5	610 727	529 861
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		111 778	161 165
5	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	6	110 749	125 254
6	дебиторская задолженность		1 029	35 911
7	Основные средства и капитальные вложения в них		3 008	3 935
8	Требования по текущему налогу на прибыль		0	0
9	Отложенные налоговые активы		9 463	8 773
10	Прочие активы		896	1 032
11	Итого активов		736 211	705 002

Раздел II. Обязательства

12	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		49 214	0
13	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		49 214	0
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 540	5 094
15	средства клиентов		2 040	1 727
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства		2 011	2 768
17	кредиторская задолженность		489	599
18	Обязательство по текущему налогу на прибыль		504	1560

1	2	3	4	5
19	Отложенные налоговые обязательства		1 990	1 981
20	Прочие обязательства		2 488	1 790
21	Итого обязательств		58 736	10 425
Раздел III. Капитал				
22	Уставный капитал		153 411	153 411
23	Добавочный капитал		300 000	300 000
24	Резервный капитал		9 435	9 435
25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		214 629	231 731
26	Итого капитала		677 475	694 577
27	Итого капитала и обязательств		736 211	705 002

Директор

(должность)

(подпись)

Замов Тимур Наилевич

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

22

июля

2026 г.



Приложение 2
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года № 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"

Форма

Код территории по ОКАТО ¹³	Код организации		
	по ОКПО ¹⁴	ОГРН ¹⁵	ИНН ¹⁶
92401367000	44970018	1021602834516	1655028721

Отчет о финансовых результатах организации

за 1 Полугодие 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТАИФ-ИНВЕСТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

420043, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г.Казань, ул.Вишневского, д.6/44

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД ¹⁷ 0420003

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

¹³ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

¹⁴ Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

¹⁵ Основной государственный регистрационный номер.

¹⁶ Идентификационный номер налогоплательщика.

¹⁷ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер показа- теля	Наименование показателя	Номер примеча- ния	За <u>Полугодие</u> 20 <u>26</u> г.	За <u>Полугодие</u> 20 <u>25</u> г.	За <u>2 кв</u> 20 <u>26</u> г.	За <u>2 кв</u> 20 <u>25</u> г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 050	69 626	(28 345)	28 666
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7	(40 123)	40 379	(44 734)	9 614
3	процентные доходы	8	27 478	29 640	14 208	14 337
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		6 233	4252	2 078	2776
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		0	0	0	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	9	7 462	(4 645)	103	1 939
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	10	4 507	3 160	3278	517
8	Расходы на персонал	11	(13 603)	(13 423)	(6 822)	(6 510)
9	Прямые операционные расходы		(284)	(351)	(142)	(172)
10	Процентные расходы		(234)	(574)	(107)	(337)
11	Общие и административные расходы	12	(6 262)	(5 838)	(3 202)	(2 958)
12	Прочие доходы		0	10	0	0
13	Прочие расходы		(57)	(57)	(7)	(6)

1	2	3	4	5	6	7
14	Прибыль (убыток) до налогообложения		(14 883)	52 553	(35 347)	19 200
15	Налог на прибыль, в том числе:		(2 219)	(11 029)	1 566	(3 529)
16	текущий налог на прибыль		(2 900)	(8 839)	(216)	(2 418)
17	отложенный налог на прибыль		681	(2 190)	1 782	(1 111)
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		(17 102)	41 524	(33 781)	15 671
19	Итого совокупного дохода (расхода)		(17 102)	41 524	(33 781)	15 671

Директор

(должность)

(подпись)

Замов Т.Н.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

22

июля



Приложение 3
к Положению Банка России от 2 октября 2024 года № 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"

Форма

Код территории по ОКАТО ¹⁸	Код организации		
	по ОКПО ¹⁹	ОГРН ²⁰	ИНН ²¹
92401367000	44970018	1021602834516	1655028721

Отчет об изменениях капитала организации

за 1 Полугодие 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТАИФ-ИНВЕСТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

420043, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г. Казань, ул. Вишневского, д.6/44

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД ²² 0420004
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

¹⁸ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
¹⁹ Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
²⁰ Основной государственный регистрационный номер.
²¹ Идентификационный номер налогоплательщика.
²² Общероссийский классификатор управленческой документации.

[illegible]

Приложение 4
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года № 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"

Форма

Код территории по ОКАТО ²³	Код организации		
	по ОКПО ²⁴	ОГРН ²⁵	ИНН ²⁶
92401367000	44970018	1021602834516	1655028721

Отчет о движении денежных средств организации

за 1 Полугодие 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТАИФ-ИНВЕСТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

420043, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г. Казань, ул. Вишневского,
д.6/44

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД²⁷ 0420005
Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев) (тыс. руб.)

²³ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

²⁴ Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

²⁵ Основной государственный регистрационный номер.

²⁶ Идентификационный номер налогоплательщика.

²⁷ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 20 26 г.	За 1 полугодие 20 25 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		19 821	5 618
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(44 371)	(37 617)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		5 101	4 661
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(6 054)	(5 973)
5	Проценты полученные		17 172	22 491
6	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		6 233	4 252
	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		142	0
7	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		4 581	16 620
8	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(12 303)	(12 969)
9	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 836)	(15 038)
10	Уплаченный налог на прибыль		(4 245)	(7 671)
11	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		17 827	26 596
12	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 068	970
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(964)	(915)
14	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(964)	(915)
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(964)	(915)
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		104	55

1	2	3	4	5
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		236	313
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		340	368

Директор

(должность)

(подпись)

Замов Т.Н.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

22

июля

2020

г.



ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 1 Полугодие 2026 года

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечание 1. Основная деятельность организации

Таблица 1.1 Основная деятельность организации

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	1. 016-06666-100000, дата выдачи 27.05.2003 2. 016-06688-001000, дата выдачи 27.05.2003 3. 016-06677-010000, дата выдачи 27.05.2003
2	Деятельность, осуществляемая организацией	1. Брокерская деятельность 2. Деятельность по управлению ценными бумагами 3. Дилерская деятельность
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	420043, Республика Татарстан (Татарстан), г. о. город Казань, г. Казань, ул. Вишневского, д. 6/44
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	АО «ТАИФ». Республика Татарстан (Татарстан), г. о. город Казань, г. Казань ООО "ТАИФ-ИНВЕСТ" осуществляет раскрытие бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 полугодие 2026 года не раскрывает на своем сайте в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" с 01 января 2026 г. по 31 декабря 2026 г. (включительно) информацию о бенефициарном владельце организации в составе данной отчетности на основании решения Совета директоров Банка России от 19.12.2025
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Филиалы не открывались
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На начало отчетного периода 14 человек На конец отчетного периода 13 человек

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

Таблица 2.1 Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В 1 квартале 2026 года российский фондовый рынок открылся на уровне 2 733,01 пунктов индекса Московской биржи, затем произошло снижение индекса до 2 674,16 пунктов (14.01.2026), после чего начался рост до локального максимума индекса в 2 912,01 пункта (09.03.2026). Первый квартал 2026 года завершен на отметке 2 776,37 пункта по индексу Московской биржи. Официальный курс рубля в 1 квартале снизился на 3,92% с 78,2267 до 81,2955 руб./\$, Инфляция составила 5,86 %, ключевая ставка Банка России была снижена с 16 % годовых до 15 % годовых. Второй квартал 2026 года Российский фондовый рынок начал с уровня 2 776,37 пунктов индекса Московской биржи и, после короткой консолидации, перешёл к снижению, которое продолжалось весь квартал. В итоге 2-ой квартал завершился на отметке 2 348,15 пункта по индексу Московской биржи, снижение, относительно закрытия 1-го квартала, составило -15,42%. Официальный курс рубля во 2 квартале вырос на 4,36 % с 81,2955 до 77,7539 руб./\$. Инфляция составила 6,02 %, ключевая ставка Банка России была снижена с 15 % годовых до 14,25 % годовых.

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 1 Полугодие 2026 года

в тыс. российских рублей, если не указано иное

2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В отчетный период на деятельность субъектов хозяйственной деятельности продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и геополитического характера. Руководство принимает все возможные меры для обеспечения стабильной деятельности Общества в текущих обстоятельствах, анализирует влияние факторов на операционную деятельность, финансовое положение и ликвидность. Общество способно непрерывно осуществлять свою деятельность.
---	--	--

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	3	4
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» подготовлена в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 года № 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» Учет построен на принципах полноты учетных данных, сопоставимости, имущественной обособленности, применения метода начисления и последовательности применения учетной политики.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет реклассификации сравнительных сумм.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего отчетного года)	Нет реклассификации сравнительных сумм.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Неприменимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предшествующего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Неприменимо

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

Таблица 4.1 Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	3	4
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Профессиональные суждения, которые оказали существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности – отсутствуют.

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 1 Полугодие 2026 года

в тыс. российских рублей, если не указано иное

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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности сопровождается вынесением суждений и допущений, которые могут повлиять на представленные в отчетности суммы активов, обязательств, доходов и расходов. Принятые допущения и суждения не оказали существенного влияния.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой учета и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте (при наличии) пересчитываются в функциональную валюту по курсу на дату совершения операции и на отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы от расчетов по операциям и от пересчета активов и обязательств отражаются на счетах доходов и расходов.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Общество будет продолжать свою деятельность в качестве юридического лица в обозримом будущем. Намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствуют.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Функциональная валюта учета и представления отчетности (российский рубль) не является гиперинфляционной. В связи с этим МСФО (IAS) 29 «Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике» не применяется.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В Учетную политику на 2026 год были внесены изменения в связи с вступившими в силу с 01.01.2026 Указаниями Банка России, регулирующими бухгалтерский учет НФО.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают наличные денежные средства, остатки на счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на специальных банковских счетах в НКО АО «НРД». Для целей подготовки отчетности из состава денежных средств исключаются суммы в отношении использования, которых имеются какие-либо ограничения. Денежные средства принимаются к учету по номинальной стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Датой признания размещения денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления суммы депозита на депозитный счет, открытый Обществу кредитной организацией. Первоначальное признание денежных средств, размещенных по договорам банковского вклада, оценивается по их справедливой стоимости, далее по амортизированной.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если приобретены в целях продажи в краткосрочной перспективе и если их справедливая стоимость может быть надежно определена. Ценные бумаги, отнесенные в эту категорию, подлежат ежедневной переоценке с отражением результатов на счетах доходов или расходов. Процентные доходы по долговым ценным бумагам подлежат отражению на счетах по учету доходов.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются одновременно два следующих условия: -ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; -условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Первоначальное признание: по справедливой стоимости, увеличенной на сумму затрат по сделке. После первоначального признания и до прекращения признания: по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении обычной сделки между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	По амортизированной стоимости оцениваются долговые активы, которые отвечают следующим двум условиям: 1) Предполагается, что конечной целью Общества в отношении финансового актива является получение контрактных денежных потоков (не продажа актива до срока погашения для получения результата от изменения его справедливой стоимости). 2) В соответствии с договором в отношении финансового актива предусмотрено получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно выплатами основного долга и процентов на остаток задолженности. Амортизированной стоимостью долгового актива признается сумма, в которой долговой актив оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 1 Полугодие 2026 года

в тыс. российских рублей, если не указано иное

		процентные доходы, а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода. При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода проценты и купон начисляются по ставке, установленной условиями контракта, суммы дисконта и премии относятся на балансовый счет по учету процентных доходов равномерно в течение срока обращения или погашения долгового актива.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Если Общество осуществит инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия, то такие активы будут учитываться до даты получения контроля над управлением на соответствующих счетах №506 и № 507, а с даты получения контроля над управлением ценные бумаги будут перенесены на счет № 601 по справедливой стоимости на дату перевода. Ценные бумаги, учитываемые на балансовом счете N 601, подлежат проверке на обесценение. В случае наличия обесценения, по таким ценным бумагам создаются резервы под обесценение.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	В составе прочих активов признается дебиторская задолженность, не удовлетворяющая критериям финансовых активов, также авансы (предоплаты) уплаченные (РБП). Активы отражаются по номинальной стоимости.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Производные финансовые инструменты (ПФИ) отражаются при первоначальном признании и последующей оценке на балансовых счетах по учету производных финансовых инструментов по справедливой стоимости в валюте Российской Федерации. В составе финансовых обязательств учитываются производные инструменты, если их справедливая стоимость является отрицательной. ПФИ, включая форвардные и фьючерсные контракты, опционные контракты и операции СВОП, будут отражены в учете (при наличии) по справедливой стоимости.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства признаются по дате расчета в сумме фактических затрат, в дальнейшем учет ведется по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Неприменимо. Раздел не раскрывается в учетной политике.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо. Раздел не раскрывается в учетной политике.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо. Раздел не раскрывается в учетной политике.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо. Раздел не раскрывается в учетной политике.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Общество не имеет недвижимости, используемой в основной деятельности, удерживаемой с целью получения дохода в виде арендной платы или повышения стоимости вложенного капитала.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Неприменимо. Раздел не раскрывается в учетной политике.
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Неприменимо. Раздел не раскрывается в учетной политике.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств		

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 1 Полугодие 2026 года

в тыс. российских рублей, если не указано иное

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа. Расходы по текущему ремонту и техническому обслуживанию учитываются в составе отчета о финансовых результатах по мере их возникновения. Расходы по замене крупных компонентов основных средств капитализируются с последующим списанием замененного компонента. В конце каждого отчетного года основные средства тестируются на обесценение. Убытки от обесценения признаются путем создания резерва в размере, необходимом для снижения балансовой стоимости актива до уровня текущей справедливой стоимости. Доходы и расходы от выбытия определяются путем сравнения суммы выручки от продажи и текущей стоимости и включаются в состав прибыли или убытка.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Амортизационные отчисления по переоцененному активу будут отличаться от амортизации, которая была бы начислена на основе исторической стоимости актива. В результате этого МСФО (IAS) 16 разрешает перенос суммы, равной избыточной амортизации, из прироста стоимости переоценки в нераспределенную прибыль. Общество будет использовать способ переноса части суммы прироста стоимости от переоценки в состав нераспределенной прибыли по мере использования актива. В таком случае переносимая сумма прироста стоимости от переоценки представляет собой разницу между: величиной амортизации, рассчитанной на основе переоцененной балансовой стоимости актива (текущими амортизационными отчислениями за период), и величиной амортизации, рассчитанной на основе первоначальной стоимости актива (какими были бы амортизационные отчисления, если бы переоценка основного средства не производилась). Перенос сумм со счета прироста стоимости от переоценки на счет нераспределенной прибыли не может осуществляться через прибыль или убыток. При применении вышеуказанного способа сумма переносимого за каждый отчетный период прироста стоимости по сути будет представлять собой сумму, на которую увеличились амортизационные отчисления в результате переоценки. Такой порядок учета позволяет скомпенсировать негативное влияние на величину накопленной прибыли увеличенных амортизационных отчислений после роста стоимости основных средств в ходе их положительной переоценки. При этом необходимо учитывать налоговые последствия переоценки. Следовательно, переносу в состав нераспределенной прибыли за период подлежит разница в амортизации, скорректированная на относящийся к ней отложенный налог.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам определяется линейным методом, то есть применяется равномерное списание первоначальной или переоцененной стоимости в течение срока полезного использования актива. Земля не амортизируется. Оценка активов для ликвидации — это сложный процесс, требующий учета различных факторов, включая состояние актива, рыночный спрос и потенциал будущих доходов. Цель состоит в том, чтобы определить наиболее вероятную цену продажи в текущих рыночных условиях. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020) если: -не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия; -ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной; -ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена. Ликвидационная стоимость определяется при первоначальном признании ОС и является оценочным значением, может быть пересмотрена при изменении обстоятельств (п. 37 ФСБУ 6/2020).
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования актива определяется исходя из предполагаемой полезности актива. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение выгод от использования может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существования самого актива или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам, т.е. Общество имеет контроль над объектом; - объект может быть идентифицирован (возможность выделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надёжно определена. В состав нематериальных активов входят программные продукты, в том числе программные продукты, на которые Общество не имеет исключительных прав. Стоимостной критерий существенности для определения минимального объекта учета, подлежащего учету в качестве инвентарного объекта НМА, устанавливается в размере свыше 100 000 руб.

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 1 Полугодие 2026 года

в тыс. российских рублей, если не указано иное

30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Приобретенные и признанные нематериальные активы капитализируются на основе затрат, на их приобретение и внедрение. После первоначального признания учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются линейным методом и оцениваются на предмет обесценения, в случае наличия признаков обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Способ списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль: равномерно, по мере начисления амортизации
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. Раздел не раскрывается в учетной политике.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация нематериальных активов определяется линейным методом в период установленного срока полезного использования (СПИ). Ликвидационная стоимость НМА считается нулевой, кроме случаев, когда: договором предусмотрена обязанность другого лица купить у компании НМА в конце СПИ; существует активный рынок для объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость; есть высокая вероятность того, что активный рынок для НМА будет существовать в конце СПИ.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	В случае создания нематериальных активов собственными силами Общество капитализирует прямые затраты, связанные с разработкой и внедрением актива. Не включаются в расходы на создание нематериального актива расходы на обучение персонала.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплаты в размере не дисконтированной величины. Одновременно Обществом признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. По длящимся расходам, таким как оплата добровольного медицинского страхования, расходы начисляются ежемесячно в сумме, оплаченной страховой премии, приходящейся на соответствующий месяц (сумма расчетная). Несписанная сумма страховой премии учитывается на счете 60312 в течение срока действия договора страхования. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска и обязательств по оплате взносов на социальное страхование по оплачиваемым отпускам, производится ежемесячно, на последний календарный день месяца. Начисление обязательств по оплате вознаграждений по итогам работы за год и обязательств по оплате взносов на социальное страхование по вознаграждениям по итогам работы за год производится одновременно 31 декабря года по результатам которого возникают обязательства по выплате вознаграждения.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Неприменимо. Раздел не раскрывается в учетной политике.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо. Раздел не раскрывается в учетной политике.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Неприменимо. Раздел не раскрывается в учетной политике.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, Указание Банка России № 7118-У от 30.06.2025. Общество признает аренду в качестве актива в форме права пользования и соответствующего обязательства на дату, когда арендованный актив становится доступен для использования Обществом. Общество, являясь арендатором, классифицирует договоры аренды следующим образом: Долгосрочная аренда – договоры аренды сроком более 12 месяцев, а также договоры сроком менее 12 месяцев при намерении пролонгировать договор по истечении срока; По долгосрочной аренде Общество признает актив в форме права пользования и арендные обязательства в сумме арендных платежей по договору, дисконтированной с использованием процентной ставки. <u>На дату начала долгосрочной аренды:</u>

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 1 Полугодие 2026 года

в тыс. российских рублей, если не указано иное

		Актив в форме права пользования, оценивается по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с требованиями IFRS 16; Обязательства по договору оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, при этом используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным в рублях, доступная на последнюю дату, предшествующую дате начала аренды. <u>После даты начала долгосрочной аренды:</u> Актив в форме права пользования учитывается по амортизированной стоимости (первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения) в порядке, предусмотренном для учета актива соответствующей категории; Обязательство оценивается следующим образом: -увеличивается балансовая стоимость обязательств по долгосрочной аренде для отражения процентов; -уменьшается балансовая стоимость обязательств по долгосрочной аренде для отражения осуществленных арендных платежей.
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	Краткосрочная аренда – договор аренды менее 12 месяцев, который Общество не имеет намерения продлевать, а также аренда базового актива стоимостью, не превышающей 300 тыс. руб. По краткосрочной аренде и аренде базового актива низкой стоимостью Общество признает арендные платежи в качестве расхода текущего периода в течении срока аренды. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, Общество учитывает на соответствующих внебалансовых счетах.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Раздел не раскрывается в учетной политике.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Для расчетов используется процентная ставка, заложенная в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а если такая ставка не может быть легко определена, то применяется ставка равная средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным организациям в рублях (источник – сайт Банка России).
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи не учитываются при расчете стоимости актива в форме права пользования и арендных обязательств по договору. Переменные платежи, предусмотренные договором аренды подлежат включению в составе управленческих расходов соответствующего периода.
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	Общество оценивает внеоборотный актив (или выбывающую группу), классифицированный как предназначенный для продажи, по наименьшей стоимости из балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Такие активы не амортизируются.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Порядок учета материально-производственных запасов определен: • Положением Банка России от 10.10.2025 № 872-П; • МСФО (IAS) 2 "Запасы", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015 N 217н "О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации"; • Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", В качестве запасов признаются: - ГСМ; - Товарно-материальные ценности, остающиеся при выбытии основных средств. Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. В большинстве случаев переход рисков и выгод происходит одновременно с получением Обществом права собственности на запасы или с их фактическим получением (на дату подписания товарной накладной или иного документа, предусмотренного договором).
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочное обязательство должно признаваться в тех случаях, когда: - у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; - представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; и - возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество определяет сумму резерва – оценочного обязательства, как наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства. Первоначальное признание резерва – оценочного обязательства отражается в составе расходов Общества. Резерв – оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально, не позднее последнего дня соответствующего квартала.

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 1 Полугодие 2026 года

в тыс. российских рублей, если не указано иное

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Первоначальное признание и последующий учет кредиторской задолженности отражаются в аналитике по каждому контрагенту и договору. Кредиторская задолженность формируется, если контрагент выполнил обязательства по договору и отражается по номинальной стоимости. Общество прекращает признание кредиторской задолженности, когда произошло погашение задолженности или срок действия прав кредитора на денежные потоки, связанные с этой задолженностью истек. Общество осуществляет контроль сроков погашения задолженности.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал представляет собой номинальную стоимость долей участников. Первоначальное признание осуществляется датой регистрации и в дальнейшем ведется по номинальной стоимости. Вклад участника в уставный капитал может превысить номинальную стоимость оплачиваемой доли. В этом случае сумма такого превышения относится на добавочный капитал Общества. Разница между продажной и номинальной стоимостью вклада в уставный капитал представляет собой эмиссионный доход. В качестве добавочного капитала также учитываются суммы дооценки внеоборотных активов Общества, стоимость активов безвозмездно полученных от учредителей (акционеров)
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	В случае принятия решения Обществом о выкупе доли Общества, собственные средства будут уменьшены на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента продажи доли. В случае продажи доли, полученная сумма будет включена с собственные средства.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества резервный капитал создается на основании Решения Участника за счет отчислений в размере не более 5% от чистой прибыли до тех пор, пока размер резервного капитала не достигнет 10% от уставного капитала Общества.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Общество признает в бухгалтерском учете отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА). ОНО – сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. ОНА – сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущее убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Порядок расчета ОНО и ОНА основан на балансовом методе, т.е. на сравнении балансовой стоимости активов и обязательств с соответствующей им налоговой базой – временные разницы. Временные разницы – это разницы между остатками на активных и пассивных балансовых счетах, за исключением счетов по учету капитала, и их налоговой базой, определенной в соответствии с национальным законодательством о налогах и сборах. Временные разницы подразделяются на: -налогооблагаемые, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который в будущих отчетных периодах должен увеличить сумму по налогу на прибыль, подлежащую уплате в бюджет; -вычитаемые, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который в будущих отчетных периодах должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащую уплате в бюджет. Величина ОНО определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку налога на прибыль, действующую на конец отчетного периода. Величина ОНА по вычитаемым временным разницам определяется как произведение вычитаемых временных разниц на ставку налога на прибыль. Величина ОНА по перенесенным на будущее убыткам определяется как произведение перенесенных на будущее убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль на действующую на конец отчетного периода ставку налога. При изменении ставки налога величина ОНО и ОНА корректируется с учетом изменения ставки. В зависимости от характера операций и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на балансовых счетах ОНО учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Изменение стоимости ОНА и ОНО Общество отражает как: - доходы/расходы текущего периода, если изменение стоимости актива в связи с которым возникли временные разницы, относятся на доходы/расходы периода; - увеличение/уменьшение добавочного капитала, если изменение стоимости актива, в связи с которым возникли временные разницы, относится на счета по учету добавочного капитала. Расчет ОНО и ОНА Общество осуществляет на конец каждого отчетного налогового периода (квартал, полугодие, 9 месяцев, год). При формировании Финансовой отчетности Общество производит взаимозачет налоговых активов и обязательств на основании п. 71-76 МСФО (IAS) 12.
52	Порядок отражения дивидендов	Общество не признает в составе обязательств на конец отчетного года дивиденды, объявленные после отчетного года. Дивиденды отражаются в составе обязательств на дату принятия решения об их выплате и отражаются через изменение нераспределенной прибыли Отчета об изменении собственного капитала.

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 1 Полугодие 2026 года

в тыс. российских рублей, если не указано иное

53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями действующих нормативных документов
----	---	---

Примечание 5. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 5.1 Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, через прибыль или убыток

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06. 2026	На 31.12. 2025
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	610 727	529 861
2	Итого	610 727	529 861

Таблица 5.2 Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06. 2026	На 31.12. 2025
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	295 832	278 356
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	29 778	43 464
3	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	16 818	6 589
4	нефинансовых организаций	249 236	228 303
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	314 895	251 505
6	Правительства Российской Федерации	104 342	22 482
7	нефинансовых организаций	210 553	229 023
8	Итого	610 727	529 861

Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06. 2026			На 31.12. 2025		
		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	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	23 842	0	23 842	1 171	0	1 171

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 1 Полугодие 2026 года

в тыс. российских рублей, если не указано иное

2	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	86 907	0	86 907	124 083	0	124 083
3	Итого	110 749	0	110 749	125 254	0	125 254

Примечание 7. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 7.1 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 Полугодие 2026 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	2 354	(38 824)	0	0	(36 470)
2	ценные бумаги	2 354	(38 824)	0	0	(36 470)
3	Финансовые обязательства, в том числе:	0	(3 653)	0	0	(3 653)
4	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	(3 653)	0	0	(3 653)
5	Итого	2 354	(42 477)	0	0	(40 123)

Таблица 7.2 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 Полугодие 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	2 475	36 588	0	0	39 063
2	ценные бумаги	2 475	36 588	0	0	39 063
3	Финансовые обязательства, в том числе:	0	1 316	0	0	1 316
4	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	1 316	0	0	1 316
5	Итого	2 475	37 904	0	0	40 379

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 1 Полугодие 2026 года

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 7.3 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2 квартал 2026 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	560	(46 694)	0	0	(46 134)
2	ценные бумаги	560	(46 694)	0	0	(46 134)
3	Финансовые обязательства, в том числе:	0	1 400	0	0	1 400
4	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	1 400	0	0	1 400
5	Итого	560	(45 294)	0	0	(44 734)

Таблица 7.4 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2 квартал 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	674	10 590	0	0	11 264
2	ценные бумаги	674	10 590	0	0	11 264
3	Финансовые обязательства, в том числе:	0	(1 650)	0	0	(1 650)
4	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	(1 650)	0	0	(1 650)
5	Итого	674	8 940	0	0	9 614

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 1 Полугодие 2026 года

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечание 8. Процентные доходы

Таблица 8.1 Процентные доходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 Полугодие 2026 г.	За 1 Полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:		
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	27 478	29 640
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17 943	24 894
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	(123)	(42)
5	Итого	9 658	4 788
		27 478	29 640

Таблица 8.2 Процентные доходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:		
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	14 208	14 337
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9 220	13 077
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	(71)	(12)
5	Итого	5 059	1 272
		14 208	14 337

Примечание 9. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 9.1 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 Полугодие 2026 г.	За 1 Полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	2 258	17 388
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	5 204	(22 033)
3	Итого	7 462	(4 645)

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 1 Полугодие 2026 года

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 9.2 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	(262)	8 144
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	365	(6 205)
3	Итого	103	1 939

Примечание 10. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 10.1 Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 Полугодие 2026 г.	За 1 Полугодие 2025 г.
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
1	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке		
2	Итого	4 506	3 158
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
3	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1	2
4	Итого	1	2
5	Всего	4 507	3 160

Таблица 10.2 Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
1	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	3 277	516
2	Итого	3 277	516
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
3	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1	1
4	Итого	1	1
5	Всего	3 278	517

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 1 Полугодие 2026 года

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечание 11. Расходы на персонал

Таблица 11.1 Расходы на персонал

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 Полугодие 2026 г.	За 1 Полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	10 489	10 356
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	3 114	3 067
3	Итого	13 603	13 423

Таблица 11.2 Расходы на персонал

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	5 248	5 019
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 574	1 491
3	Итого	6 822	6 510

Примечание 12. Общие и административные расходы

Таблица 12.1 Общие и административные расходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 Полугодие 2026 г.	За 1 Полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 713	1 670
2	Амортизация основных средств	927	967
3	Расходы по аренде	247	227
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	314	277
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	38	179
6	Транспортные расходы	95	62
7	Прочие хозяйственные расходы	372	327
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	198	160
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	5	5
10	Прочее	2 353	1 964
11	Итого	6 262	5 838

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 1 Полугодие 2026 года

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 12.2 Общие и административные расходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги		
2	Амортизация основных средств	859	808
3	Расходы по аренде	464	487
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	103	96
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	179	170
6	Транспортные расходы	21	104
7	Прочие хозяйственные расходы	50	23
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	187	167
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	114	90
10	Прочее	2	2
11	Итого	1 223	1 011
		3 202	2 958



Директор ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ»
22.07.2026г.

Замов Т.Н.