Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
25401365000	46701848	1023801018922	3808083878

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.09.2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Энергия-инвест" /ООО "УК "Энергия-инвест"
(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

664025, Иркутская обл, Иркутск г, Ленина ул, дом 6, офис 313
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	2 024	176
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		**98 640**	**88 570**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	98 640	88 570
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**2 010**	**2 000**
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	3	90
6	дебиторская задолженность	12	2 007	1 910
7	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	16 935	16 935
8	Основные средства и капитальные вложения в них	19	9 794	10 275
9	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	232
10	Прочие активы	20	262	324
11	**Итого активов**		**129 665**	**118 512**
	Раздел II. Обязательства			
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		-	**37**
13	кредиторская задолженность	26	0	37
14	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	672	0
15	Отложенные налоговые обязательства	48	6 470	6 481
16	Прочие обязательства	29	681	1 770
17	**Итого обязательства**		**7 823**	**8 288**
	Раздел III. Капитал			
18	Уставный капитал	30	19 700	19 700
19	Добавочный капитал	30	46 972	46 972
20	Резервы		3 355	3 355
21	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		51 815	40 197
22	**Итого капитала**		**121 842**	**110 224**
23	**Итого капитала и обязательств**		**129 665**	**118 512**

Директор		Полуэктов Михаил Леонидович	"21" октября 2026 г
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)	

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
25401365000	46701848	1023801018922	3808083878

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Энергия-инвест" (ООО "УК "Энергия-инвест")

(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

664025, Иркутская обл, Иркутск г, Ленина ул, дом 6, офис 313

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		**12 024**	**13 186**	**4 360**	**4 605**
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	32	-706	244	-172	190
3	процентные доходы	34	10 254	11 198	3 435	3 518
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		59	-	-	-
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	37	2 041	1 851	693	621
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	376	-107	402	277
7	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	39	-	-	-	-
8	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	16 756	15 933	6 117	5 850
9	Расходы на персонал	41	-11 739	-11 676	-3 699	-3 739
10	Общие и административные расходы	45	-2 163	-2 522	-675	-676
11	Прочие доходы	46	5	-	4	-
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		**14 884**	**14 920**	**6 107**	**6 040**
13	Налог на прибыль, в том числе:	48	**-3 266**	**-3 408**	**-1 370**	**-1 385**
14	текущий налог на прибыль	48	-3 277	-2 598	-1 372	-1 199
15	отложенный налог на прибыль	48	11	-810	2	-186
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		**11 618**	**11 513**	**4 736**	**4 655**
Раздел II. Прочий совокупный доход						
17	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		**11 618**	**11 513**	**4 736**	**4 655**

Директор _____ Полуэктов Михаил Леонидович "21" октября 2026 г

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
25401365000	46701848	1023801018922	3808083878

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Энергия-инвест" (ООО "УК "Энергия-инвест")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

664025, Иркутская обл, Иркутск г, Ленина ул, дом 6, офис 313
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми	Резерв хеджирования денежных потоков	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 01.01.2025 г.		19 700	46 972	-	-	-	-	-	3 355	-	-	-	-	-	3 355	27 653	**97 680**
2	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		19 700	46 972	-	-	-	-	-	3 355	-	-	-	-	-	3 355	27 653	**97 680**
3	Остаток на 01.01.2025 г.		19 700	46 972	-	-	-	-	-	3 355	-	-	-	-	-	3 355	27 653	**97 680**
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	11 513	**11 513**
5	Остаток на 30.09.2025 г.		19 700	46 972	-	-	-	-	-	3 355	-	-	-	-	-	3 355	39 166	**109 193**
6	Остаток на 01.01.2026 г.		19 700	46 972	-	-	-	-	-	3 355	-	-	-	-	-	3 355	40 197	**110 224**
7	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		19 700	46 972	-	-	-	-	-	3 355	-	-	-	-	-	3 355	40 197	**110 224**
8	Остаток на 01.01.2026 г.		19 700	46 972	-	-	-	-	-	3 355	-	-	-	-	-	3 355	40 197	**110 224**
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	11 618	**11 618**
10	Остаток на 30.09.2026 г., в том числе		19 700	46 972	-	-	-	-	-	3 355	-	-	-	-	-	3 355	51 815	**121 842**

Директор _____ Полуэктов Михаил Леонидович "21" октября 2026 г

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
25401365000	46701848	1023801018922	3808083878

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Энергия-инвест" (ООО "УК "Энергия-инвест")
(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

664025, Иркутская обл, Иркутск г, Ленина ул, дом 6, офис 313
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	2 648
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		-	-2 230
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		16 664	15 716
4	Проценты полученные		-	159
5	Выплаты работникам и от имени работников , страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-10 151	-9 338
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		-1 497	-5 834
7	Уплаченный налог на прибыль		-2 346	-1 965
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-3 322	-
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		**-653**	**-844**
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
10	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		2 655 000.00	2 376 000.00
11	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-154 166.88	-136 253.42
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		**2 500 833.12**	**2 239 746.58**
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
13	Сальдо денежных потоков за отчетный период		**1 848 052.93**	**1 395 393.91**
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	**176 752.65**	**3 139.01**
15	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	**2 024 805.58**	**1 398 532.92**

Директор		Полуэктов Михаил Леонидович	"21" октября 2026 г.
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)	

Примечание 1.Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Наименование показателя Текстовое пояснение
1	**3**	**4**
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00061, дата выдачи: 25.03.2002 г
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению паевым инвестиционным фондом
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	664025 Российская Федерация г. Иркутск, ул. Ленина, д. 6, оф. 313
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Наумов Владимир Алексеевич
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	-
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на начало - 10, на конец - 10

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	3	4
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Рост экономики в III квартале оказался сдержанным. Уменьшение производственных возможностей экономики, затронувшее прежде всего промежуточные отрасли, компенсируется уверенным расширением инвестиционных отраслей. Сохраняется высокая неоднородность по отраслям, особенно в обрабатывающей промышленности. Ключевыми драйверами роста российской экономики остаются обрабатывающие отрасли, ориентированные на госзаказ, а также потребительский сектор. Объем потребления домохозяйств в августе опустился ниже трендового уровня последних лет, но, вероятно, это временно, на что указывают оперативные индикаторы за сентябрь. Сохраняется значительный бюджетный стимул, кредитный импульс находится в положительной области. Рост потребительских цен с поправкой на сезонность в сентябре замедлился по сравнению с летними месяцами, но остался существенно выше целевого уровня. Замедление месячного роста цен в сентябре с поправкой на сезонность произошло благодаря постепенному уменьшению переноса в цены разовых проинфляционных факторов и отдельным разовым дезинфляционным факторам. Рост в устойчивой части потребительских цен остается более высоким, чем в первом полугодии. Повышение показателей устойчивого роста цен в значительной степени связано с вторичными эффектами от удорожания топлива и снижения его доступности. Также фактором ускорения роста цен стало ослабление обменного курса рубля, после того как в весенние месяцы укрепление рубля временно сдерживало общий рост цен. В июле – августе российские финансовые рынки находились преимущественно под давлением из-за негативного новостного фона при значительной волатильности на фондовом рынке. В сентябре волатильность на российских валютном рынке и рынке акций снизилась. На рынке облигаций продолжился рост доходностей, что можно связать с увеличением опасений насчет более длительного сохранения повышенной инфляции и расширением программы заимствований Минфина России. Наклон кривой доходностей ОФЗ увеличился. Ожидаемая инвесторами траектория ключевой ставки сдвинулась вверх. Участники рынка процентных свопов не ожидают снижения ключевой ставки в оставшиеся месяцы 2026 года, допуская возобновление смягчения ДКП в следующем году.

2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	На фоне продолжения умеренного роста российской экономики и небольшого замедления роста цен Банком России в течение квартала ключевая ставка была понижена - до 14% годовых. В течение квартала процентные ставки выросли, и более существенно по "длинным" облигациям. Наша Компания на начало отчетного квартала и на протяжении его сделала акцент на вложения в краткосрочные рублевые облигации, которые менее уязвимы к повышению рыночных ставок.

Примечание 3.Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	**3**	**4**
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, а именно, Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), Положениев Банка России от 02.10.2024 N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности" (Зарегистрировано в Минюсте России 07.11.2024 N 80059) При составлении данной отчетности также применялись нормы и принципы МСФО.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В течение 9 месяцев 2026 года реклассификация не проводилась.

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I.	**Влияние бухгалтерских оценок и допущений**	
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в отчетном периоде. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процесс применения учетной политики руководство Общества также использует суждения и оценки.
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	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение отчетного периода, включают Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтен в будущих налогах на прибыль, и отражается в бухгалтерском балансе. Отложенный налоговый актив признается только в том случае, если использование соответствующего налогового вычета является высоковероятным. Это предполагает наличие временных разниц, восстановление которых ожидается в будущем, и наличие достаточной будущей налогооблагаемой прибыли для произведения вычетов. Общество пересматривает оценку балансовой стоимости отложенных налоговых активов на каждую отчетную дату в зависимости от оценки вероятности того, что достаточная налогооблагаемая прибыль будет получена Обществом, чтобы реализовать все или часть отложенных налоговых активов. Оценка вероятности включает суждения, основанные на ожидаемых результатах деятельности.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от классификации, Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой, либо по амортизированной стоимости. Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, первоначально признаются по справедливой стоимости. Все прочие финансовые инструменты первоначально отражаются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет не производится
Раздел II.	**Изменения в учетной политике**	
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В отчетном периоде существенных изменений Учетной политики, влияющих на отчетность организации, не было.
Раздел III.	**Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов**	
8	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежными средствами и их эквивалентами Общество признает денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции, включая краткосрочные банковские депозиты с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости.
9	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется ежемесячно.
10	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости в зависимости от их классификации.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Из всех финансовых активов по амортизированной стоимости Общество учитывает денежные средства и прочую дебиторскую задолженность. Финансовые активы (денежные средства, дебиторская задолженность) учитываются по методу начисления и отражаются по амортизированной стоимости.
12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия отсутствуют
13	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы признаются по фактической стоимости на дату возникновения, в рублях.
14	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, учитываются по фактической стоимости на дату возникновения, в рублях.

15	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Организация не проводит взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств
Раздел IV.	**Порядок признания и последующего учета хеджирования**	
Раздел V.	**Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества**	
16	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Первоначально инвестиционная собственность учитывается по фактическим затратам (по стоимости приобретения), включая затраты по сделке, и впоследствии переоценивается по справедливой стоимости.
17	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	В целях настоящей Учетной политики инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Организации (полученное при осуществлении уставной деятельности) и используемое для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемое для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей Организации), продажа которого, в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, не планируется.
18	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	Организация не реже 1 раза в 5 лет определяет справедливую стоимость объектов инвестиционного имущества с привлечением независимого оценщика.
Раздел VI.	**Критерии признания и база оценки основных средств**	
19	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Предметы, отвечающие определению основных средств стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе запасов. После первоначального признания основные средства (кроме группы основных средств Недвижимое имущество) оцениваются по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации и убытков от обесценения. Группа основных средств Недвижимое имущество оценивается по справедливой стоимости.

20	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Прирост стоимости основных средств, признанный в капитале, переносится на нераспределенную прибыль по мере выбытия объекта (при его продаже или списании). Это также касается случаев, когда снижение стоимости актива ведет к уменьшению накопленной дооценки, если такие изменения уже отражены в капитале.
21	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Начисление амортизации объектов основных средств производится Организацией ежемесячно линейным способом в течении всего срока полезного использования. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности. Данное правило применяется для всех классов активов.
22	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объекта основных средств Организация определяет при признании объекта основных средств исходя из: 1) ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; 2) ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; 3) нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; 4) морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; 5) количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые некредитная финансовая организация ожидает получить от использования основного средства. Данное правило применяется для всех групп основных средств.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

23	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; - имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
24	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Последующая оценка нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
25	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Перенос прироста стоимости нематериальных активов на нераспределенную прибыль аналогичен процессу для основных средств. Он осуществляется по мере выбытия нематериального актива или при его обесценении, когда прирост стоимости переносится на нераспределенную прибыль.
26	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Проверка на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования осуществляется ежегодно независимо от наличия или отсутствия признаков обесценения.

27	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизацией НМА является систематическое распределение амортизируемой стоимости НМА на весь срок его полезного использования. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: 1) на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, 2) на дату прекращения его признания.
28	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного Организацией, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; - выплаты персоналу; - пошлины за регистрацию юридических прав; - амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива. Не включаются в стоимость нематериального актива, а списываются на расходы периода по мере возникновения: - административные расходы; - расходы на обучение; - расходы, признанные неэффективными; - первоначальные операционные убытки.
Раздел VIII.	**Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений**	
29	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	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Организации за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. К вознаграждениям работникам также относятся расходы на добровольное личное страхование (в том числе добровольное медицинское страхование) и негосударственное пенсионное обеспечение, оплату обучения, питания, лечения, коммунальных услуг, возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам) и другие аналогичные вознаграждения. Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам определен требованиями Положения № 489-П.
30	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Пенсионные планы отсутствуют
Раздел IX.	**Порядок признания и последующего учета договоров аренды**	

31	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Договор аренды признается в учете на основании типа аренды: операционная или финансовая. В случае финансовой аренды объект аренды и обязательство по аренде признаются на основе минимальных арендных платежей или справедливой стоимости актива. Прекращение признания происходит при выбытии актива, прекращении его использования или истечении срока аренды.
32	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Организация, являющаяся арендатором, может не признавать активы и обязательства по договорам аренды в случае, если аренда является операционной. Это означает, что такие договоры не ведут к признанию актива или обязательства в балансе.
33	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость рассчитывается как сумма, которую арендатор ожидает получить от продажи или ликвидации предмета аренды по истечении срока аренды, за вычетом затрат на ликвидацию.
34	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка по договору аренды может быть установлена в договоре или определена на основе рыночных условий, если она не указана явно. При отсутствии явной ставки используется ставка дисконтирования, которая отражает рыночные условия аренды.
35	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи определяются на основе факторов, таких как индексы цен или рыночные ставки. Эти платежи учитываются в момент их возникновения, при этом они могут варьироваться в зависимости от условий договора.
Раздел X.	**Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета**	
36	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Активы признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи. Аналитический учет долгосрочных активов, предназначенных для продажи, ведется по инвентарным объектам. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются.
37	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются в учете, когда они поступают в организацию, и оцениваются по стоимости, которая включает все затраты на их приобретение, обработку и доставку. После признания запасы учитываются по стоимости их продажи или по амортизированной стоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются отдельно от других запасов и могут быть использованы для внутреннего потребления или в управленческих целях, при этом они оцениваются по текущей стоимости, включая расходы на их поддержание.

38	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	УК создает резерв на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца, резерв по выплате годового вознаграждения, резерв по сомнительным долгам, и в случае необходимости резерв по судебным разбирательствам. Организация пересматривает резерв - оценочное обязательство ежегодно не позднее последнего дня соответствующего года.
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность, связанная с приобретением финансовых активов. относится к прочим финансовым обязательствам. После первоначального признания прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Кредиторская задолженность со сроком погашения менее 1 года включительно, не дисконтируется. Кредиторская задолженность отражается в строке баланса «Прочие обязательства». Списание с баланс происходит в момент полного расчета с контрагентами и клиентами УК, либо когда истек срок исковой давности.
40	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Признание и оценка доли в уставном капитале производится по дате регистрации по номинальной стоимости, дальнейший учет по номинальной стоимости
41	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Собственные акции или доли, принадлежащие организации, признаются в балансе на основе их стоимости покупки. Эти активы учитываются на счетах, выделенных для учета долей, и могут быть использованы для различных корпоративных нужд.
42	Порядок признания и оценки резервного капитала	Показатели для создания резервного капитала отсутствуют
43	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы, способные оказать влияние на уменьшение или увеличение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц с использованием балансового метода. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, в счет которой могут быть зачтены эти временные разницы.
44	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в разделе "Капитал" только после их объявления.
45	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Прочие объекты учета, такие как нематериальные активы, финансовые инструменты и другие активы, признаются и оцениваются в соответствии с действующими стандартами бухгалтерского учета и учетом их стоимости, включая расходы на их приобретение и использование.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г			На 31.12.2025 г		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	2 025	-1	2 024	177	-1	**176**
2	Итого	2 025	-1	2 024	**177**	**-1**	**176**
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 01.01.2026 года: в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 2025 тысяч рублей (на 01.01.2026 года: 177 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2025 года: 100 процентов). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2026 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2026 года: 0 тысяч рублей). Примечание: НФО не устанавливает лимит суммы остатков в кредитных организациях и банках нерезидентах.					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г	На 31.12.2025 г
1	**2**	**3**	**4**
1	Денежные средства	2 025	177
2	Итого	2 025	**177**

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

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г	На 31.12.2025 г
1	**2**	**3**	**4**
1	Ценные бумаги	98 640	88 570
2	Итого	**98 640**	**88 570**

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г	На 31.12.2025 г
1	**2**	**3**	**4**
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	**543**	**586**
2	нефинансовых организаций	543	586
3	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**98 097**	**87 983**
4	Правительства Российской Федерации	30 579	28 734
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 618	12 824
7	нефинансовые организации	59 900	46 426
8	Итого	**98 640**	**88 570**

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г		На 31.12.2025 г	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	3	3	90	**90**
2	Итого	3	3	**90**	**90**
3	Текстовое раскрытие	По состоянию на 30.09.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 01.01.2026 года: в 1 кредитной организаци и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 0 тысяч рублей (на 01.01.2026 года: 0 тысяч рублей), или 0 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2025 года: 0 процентов). Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2026 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2026 года: 0 тысяч рублей). Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 приложения 6 и таблице 8.5 настоящего приложения. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.			

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г			На 31.12.2025 г		
		Полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дополнительная существенная дебиторская задолженность-Вознаграждение управляющего ПИФ	2 058	-51	**2 007**	1 961	-51	**1 910**
2	Итого	2 058	**-51**	**2 007**	**1 961**	**-51**	**1 910**
3	Текстовое раскрытие	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по по оплате вознаграждения доверительного управляющего ПИФ в сумме 2058 тысяч рублей (на 31.12.2026 г.: 1910 тысяч рублей). Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.					

Примичание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Итого
1	**2**	**3**	**4**
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	16 935	**16 935**
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	16 935	**16 935**
3	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе:	16 935	**16 935**
4	первоначальная (переоцененная) стоимость	16 935	**16 935**
5	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	16 935	**16 935**
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	16 935	**16 935**
7	Балансовая стоимость на 30.09.2026 г., в том числе:	16 935	**16 935**
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	16 935	**16 935**
9	Текстовое пояснение	Оценка инвестиционного имущества производится 1 раз в 5 лет (последняя оценка - на 31.12.2021) по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки: Метод сравнения продаж (необходимо раскрывать информацию о методах оценки и об исходных данных, используемых при определении справедливой стоимости, по уровням иерархии справедливой стоимости). Поступления инвестиционного имущества включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (в 2025 году: 0 тысяч рублей). Ставка капитализации составила 0 процентов (в 2025 году: 0 процентов).	

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.2

Номер показателя	Наименование показателя	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.	за 3 квартал 2026 г.	за 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	2 176	1 980	725	660
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	-135	-129	-32	-39
3	Итого	2 041	1 851	693	621

Сверка полученных данных по оценке и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 17.3

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2026 г	31.12.2025 г
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	16 935	16 935
2	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	16 935	16 935
3	Текстовое пояснение	На 30.09.2026 года объекты инвестиционного имущества с балансовой стоимостью 16935 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: 16935 тысяч рублей) на конец отчетного периода были полностью завершены и находились в использовании. Для продолжения эксплуатации объектов инвестиционного имущества необходимо, чтобы эти объекты соответствовали требованиям законодательства Российской Федерации в области здравоохранения и охраны труда, а также охраны окружающей среды, подлежащим постоянной оценке со стороны предприятия и периодическим проверкам независимых органов надзора. Руководство считает, что законченные объекты инвестиционного имущества некредитной финансовой организации отвечают всем применимым требованиям и на основании опыта прошлых лет можно предположить, что эти объекты будут утверждены к постоянному использованию. По состоянию на 30.09.2026 года объекты инвестиционного имущества, отраженные в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: 0 тысяч рублей), были предоставлены в качестве обеспечения третьим сторонам по займам и прочим привлеченным средствам.	

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Итого
		Земля, здания и сооружения	
1	2	3	8
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:**	10 917	10 917
2	**первоначальная (переоцененная) стоимость**	12 844	12 844
3	**накопленная амортизация**	-1 927	-1 927
4	Амортизация	-482	-482
5	**Балансовая стоимость на 30.09.2025 года, в том числе:**	10 436	10 436
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	12 844	12 844
7	накопленная амортизация	-2 408	-2 408
8	**Балансовая стоимость на 01.01.2026 года, в том числе:**	10 275	10 275
9	**первоначальная (переоцененная) стоимость**	12 844	12 844
10	накопленная амортизация	-2 569	-2 569
11	**Амортизация**	-482	-482
12	**Балансовая стоимость на 30.09.2026 года, в том числе:**	9 794	9 794
13	**первоначальная (переоцененная) стоимость**	12 844	12 844
14	**накопленная амортизация**	-3 050	-3 050

15	Текстовое пояснение	Балансовая стоимость амортизируемых объектов 9794 тыс. руб., неамортизируемых объектов основных средств на отчетную дату - нет. Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств на отчетную дату - нет. Балансовая стоимость объектов основных средств, предоставленных некредитной финансовой организацией за плату во временное пользование, на отчетную дату - нет. Балансовая стоимость объектов основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе объектов основных средств, переданных некредитной финансовой организацией в залог, на отчетную дату - нет. Сумма прироста стоимости объектов основных средств при переоценке, признанная в составе добавочного капитала (сумма накопленной дооценки), не списанная на нераспределенную прибыль - нет. Дата проведения последней переоценки – 31.12.2021 г, с привлечением независимого оценщика. Метод оценки – сравнительный подход. Исходные данные - объект недвижимого имущества, находящегося на балансе организации.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г		На 31.12.2025 г	
		Полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	260	260	321	321
2	Запасы	3	3	3	3
3	Итого	**262**	**262**	**324**	**324**
4	Текстовое раскрытие	Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов – нет. Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов – нет.			

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2026 г	31.12.2025 г
1	**2**	**3**	**4**
1	Прочее	-	37
2	**Итого**	-	37

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г	На 31.12.2025 г
1	**2**	**3**	**4**
1	Расчеты с персоналом	317	1 256
2	Расчеты по социальному страхованию	144	363
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	160	132
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	61	19
5	Итого	**681**	**1 770**

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Уставный капитал общества разделен на две доли размерами 12 365 000 руб. и 7 335 000 руб.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	За отчетный период изменений структуры долей в уставном капитале общества не происходило.
3	Информация о распределении прибыли	За отчетный период прибыли общества между участниками не распределялась.
4	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительные права участников общества не предусмотрены.

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	**2**	**3**
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом ООО "УК "Энергия – инвест" имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 9 месяцев 2026 и в 2025 году ООО "УК "Энергия – инвест" соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств ООО "УК "Энергия – инвест", рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей. На 30 сентября 2026 года величина собственных средств ООО "УК "Энергия – инвест" составляет 87 321 тысяч рублей (на 31 декабря 2025 года: 75 769 тысяч рублей).
2	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Организация создает резервы по оплате труда, дебиторской задолженности и по ДС на счетах в банках.

Примечание 32. 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

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, за 9 месяцев 2026, 2025 гг.

Таблица 32.1

	за 9 месяцев 2026 года				
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**	**Итого**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**7**
1	Финансовые активы, в том числе:	**-42**	**-663**	-	**-706**
2	ценные бумаги	**-42**	**-663**	-	**-706**
3	Итого	**-42**	**-663**	-	**-706**
	за 9 месяцев 2025 года				
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**	**Итого**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**7**
1	Финансовые активы, в том числе:	**107**	**137**	-	**244**
2	ценные бумаги	107	137	-	**244**
3	Итого	**107**	**137**	-	**244**

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	**10 254**	**11 198**	**3 435**	**3 518**
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	10 254	11 198	3 435	3 518
3	Итого	**10 254**	**11 198**	**3 435**	**3 518**

Примечание 37. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Таблица 37.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	2 176	1 980	725	660
2	Расходы на содержание недвижимости	-135	-129	-32	-39
3	Итого	**2 041**	**1 851**	**693**	**621**
4	Текстовое пояснение	Арендные платежи включают в себя по существу фиксированные арендные платежи. По существу фиксированные арендные платежи - это платежи, которые могут по своей форме предусматривать вариативность, но которые по существу являются неизбежными. К переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде, относятся расходы на ремонт и расходы на содержание данного имущества.			

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы
за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 38.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	376	-107	402	277
2	Итого	**376**	**-107**	**402**	**277**

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	16 756	15 933	6 117	5 850
2	Итого	16 756	15 933	6 117	5 850
3	Всего	16 756	15 933	6 117	5 850

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	8 960	9 786	2 831	3 131
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 778	1 890	868	608
3	**Итого**	**11 739**	**11 676**	**3 699**	**3 739**

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	620	541	196	168
2	Амортизация основных средств	482	482	161	161
3	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	124	126	29	39
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	427	775	80	76
5	Прочие хозяйственные расходы	98	92	33	31
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	11	20	4	10
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	183	186	61	61
8	Прочее	217	301	111	131
9	**Итого**	**2 163**	**2 522**	**675**	**676**

Примечание 48. Налог на прибыль
Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	-3 277	-2 598	-1 372	-1 199
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	11	-810	2	-186
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	**-3 266**	**-3 408**	**-1 370**	**-1 385**
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	**-3 266**	**-3 408**	**-1 370**	**-1 385**

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	14 884	14 920	6 107	6 040
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-3 721	-3 730	-1 527	-1 510
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	15	-	-	-
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	15	-	-	-
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	440	323	156	125
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	-3 266	-3 408	-1 370	-1 385

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2026 год	Отражено в составе прибыли или убытка	31.12.2025 год
1	2	3	4	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Отложенный налог по начисленным резервам по неиспользуемым отпускам	79	-296	374
2	Общая сумма отложенного налогового актива	79	-296	374
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	79	-296	374
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
4	Налоговое обязательство, возникшее от разницы первоначальной стоимости и балансовой стоимости ОС и ИИ	-6 321	33	-6 354
5	Налоговое обязательство возникшее от разницы первоначальной стоимости и балансовой стоимости ЦБ	-228	273	-501
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-6 549	307	-6 855
7	Чистый отложенный налоговый актив(обязательство)	-6 470	11	-6 481
8	Признанный отложенный налоговый актив(обязательство)	-6 470	11	-6 481

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025 года	Отражено в составе прибыли или убытка	31.12.2024 год
1	2	3	4	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Отложенный налог по начисленным резервам по неиспользуемым отпускам	46	-276	323
2	Общая сумма отложенного налогового актива	46	-276	323
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	46	-276	323
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
4	Налоговое обязательство, возникшее от разницы первоначальной стоимости и балансовой стоимости ОС и ИИ	-6 365	33	-6 398
5	Налоговое обязательство возникшее от разницы первоначальной стоимости и балансовой стоимости ЦБ	-779	-566	-213
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-7 144	-533	-6 611
7	Чистый отложенный налоговый актив(обязательство)	-7 098	-810	-6 288
8	Признанный отложенный налоговый актив(обязательство)	-7 098	-810	-6 288

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 52.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	При управлении кредитным риском общество рассчитывает ожидаемые потери по финансовым активам и обязательствам в зависимости от уровней вероятности дефолта согласно установленного кредитного рейтинга, а также уровней потерь при дефолте в зависимости от типов финансовых инструментов.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Общество подвержено кредитному риску, т.к. размещает собственные средства на счетах в кредитных организациях и имеет дебиторскую задолженность по основной деятельности.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Общество считает, что дефолт (невозможность выполнения дебитором своих обязательств перед обществом) наступает, если: имеется 90 календарных дней непрерывной просрочки погашения задолженности на отчетную дату; суд ввел в отношении дебитора процедуру банкротства; дебитор находится в процесса ликвидации и т.д.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Финансовый актив подлежит списанию, если у общества нет обоснованных ожиданий возврата его стоимости полностью или в части.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Критерии группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков: тип инструмента; кредитные рейтинги АКРА, Эксперт РА; вид обеспечения; дата первоначального признания; оставшийся срок до погашения и т.д.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	При определении ожидаемых кредитных убытков обществ общество использует прогнозную информацию, включая макроэкономические данные при определении вероятности дефолта и ожидаемых кредитных убытков.
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Общество может формировать резерв под обесценение на основе: ожидаемых кредитных потерь в течение года – для финансовых инструментов без признаков существенного ухудшения кредитного качества с момента первоначального признания; ожидаемых кредитных потерь в течение всего срока жизни – для финансовых инструментов, по которым было выявлено существенное увеличение кредитного риска. Общество распределяет финансовые инструменты согласно стадиям обесценения: 1. Финансовые инструменты, по которым не наблюдалось существенного увеличения кредитного риска и по которым рассчитываются 12-месячные ожидаемые кредитные потери; 2. Финансовые инструменты с существенным увеличением кредитного риска, но не являющиеся дефолтными; 3. Финансовые инструменты в дефолте (обесценившиеся).
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	не применимо
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	информация отсутствует
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	не применимо
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	не применимо

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 30 сентября 2026 года

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	**2**	**3**	**6**
	Раздел I. Активы		
1	Денежные средства	**2 024**	**2 024**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**98 640**	**98 640**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	**98 640**	98 640
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**2 010**	**2 010**
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3	3
6	дебиторская задолженность	2 007	2 007
7	Итого активов	**102 674**	**102 674**
	Раздел II. Обязательства		
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		
9	кредиторская задолженность		
10	Итого обязательств		
11	Чистая балансовая позиция	**102 674**	**102 674**

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31 декабря 2025 года

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	**2**	**3**	**6**
	Раздел I. Активы		
1	Денежные средства	**176**	**176**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**88 570**	**88 570**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	88 570	88 570
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**2 000**	**2 000**
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	90	90
6	дебиторская задолженность	1 910	1 910
7	Итого активов	**90 746**	**90 746**
	Раздел II. Обязательства		
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37	37
9	кредиторская задолженность	37	37
10	Итого обязательств	**37**	**37**
11	Чистая балансовая позиция	**90 710**	**90 710**

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30 сентября 2026 года

Таблица 52.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 года до 3 лет	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**		**6**
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства, в том числе:	**2 024**	-	-	-	**2 024**
2	расчетные счета	2 024	-	-	-	2 024
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**43 265**	**54 832**	-	-	**98 097**
4	долговые ценные бумаги	43 265	54 832	-	-	98 097
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**2 010**	-	-	-	**2 010**
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	3	-	-	-	3
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	3	-	-	-	3
8	дебиторская задолженность, в том числе:	2 007	-	-	-	2 007
9	прочее	2 007	-	-	-	2 007
10	Итого активов	**47 299**	**54 832**	-	-	**102 131**
Раздел II. Обязательства						
11	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-
12	прочее	-	-	-	-	-
13	Итого обязательств	-	-	-	-	-
14	Итого разрыв ликвидности	**47 299**	**54 832**	-	-	**102 131**

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2025 года

Таблица 52.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 года до 3 лет	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**		**6**
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства, в том числе:	**176**	-	-	-	**176**
2	расчетные счета	176	-	-	-	176
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**1 082**	**59 937**	**26 964**	**-**	**87 983**
4	долговые ценные бумаги	1 082	59 937	26 964	-	87 983
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**2 000**	**-**	**-**	**-**	**2 000**
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	90	-	-	-	90
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	90	-	-	-	90
8	дебиторская задолженность, в том числе:	1 910	-	-	-	1 910
9	прочее	1 910	-	-	-	1 910
10	Итого активов	**3 258**	**59 937**	**26 964**	**-**	**90 160**
Раздел II. Обязательства						
11	кредиторская задолженность, в том числе:	**37**	**-**	**-**	**-**	**37**
12	прочее	37	-	-	-	37
13	Итого обязательств	37	-	-	-	37
14	Итого разрыв ликвидности	**3 222**	**59 937**	**26 964**	**-**	**90 123**

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 30 сентября 2026 года.

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	**2 024**	**-**	**2 024**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**92 626**	**5 471**	**98 097**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	92 626	5 471	98 097
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**2 010**	**-**	**2 010**
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3	-	3
6	дебиторская задолженность	2 007	-	2 007
7	Итого активов	**96 660**	**5 471**	**102 131**
Раздел II. Обязательства				
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том	-	-	-
9	кредиторская задолженность	-	-	-
10	Итого обязательств	-	-	-
11	Чистая балансовая позиция	**96 660**	**5 471**	**102 131**

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2025 года.

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	**176**	**-**	**176**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**83 667**	**4 903**	**88 570**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	83 667	4 903	88 570
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**2 000**	**-**	**2 000**
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	90	-	90
6	дебиторская задолженность	1 910	-	1 910
7	Итого активов	**85 844**	**4 903**	**90 746**
Раздел II. Обязательства				
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37	-	37
9	кредиторская задолженность	37	-	37
10	Итого обязательств	37	-	37
11	Чистая балансовая позиция	**85 807**	**4 903**	**90 710**

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 30 сентября 2026 года

Таблица 56.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**98 640**	**98 640**
2	финансовые активы, в том числе:	**98 640**	**98 640**
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**98 640**	**98 640**
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**98 640**	**98 640**
5	долевые ценные бумаги	543	543
6	долговые ценные бумаги	98 097	98 097

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31 декабря 2025 года

Таблица 56.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**88 570**	**88 570**
2	финансовые активы, в том числе:	**88 570**	**88 570**
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**88 570**	**88 570**
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**88 570**	**88 570**
5	долевые ценные бумаги	586	586
6	долговые ценные бумаги	87 983	87 983

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 30 сентября 2026 г

Таблица 56.4

Номер показателя	Наименование показателя	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**4 034**
2	денежные средства, в том числе:	**2 024**
3	расчетные счета	2 024
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**2 010**
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	**3**
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	3
7	дебиторская задолженность, в том числе:	**2 007**
8	прочее	2 007

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2025 г

Таблица 56.4

Номер показателя	Наименование показателя	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**2 176**
2	денежные средства, в том числе:	**176**
3	расчетные счета	176
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**2 000**
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	**90**
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	90
7	дебиторская задолженность, в том числе:	**1 910**
8	прочее	1 910

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30 сентября 2026 г

Таблица 58.1

Номер показателя	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	**2**	**7**	**10**
1	Прочие обязательства	108	**108**

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2025 г

Таблица 58.1

Номер показателя	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	**2**	**7**	**10**
1	Прочие обязательства	822	**822**

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 30 сентября 2026 г

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на персонал	6 737	**6 737**

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 30 сентября 2025 г

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на персонал	7 020	**7 020**

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г	На 30.09.2025 г
1	**2**	**3**	**4**
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	6 737	7 020
2	**Итого**	6 737	7 020