

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268554000	04233988	1167746799494	7709971904

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.09.2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНТЕРО ИНВЕСТ"
(ООО УК "ИНТЕРО ИНВЕСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

121151, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОРОГОМИЛОВО, УЛ МОЖАЙСКИЙ ВАЛ, Д. 8, ПОМЕЩ. ЗН/З

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	56 327	114
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		75 047	335 105
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	64 563	91 962
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 004	989
5	дебиторская задолженность	12	9 480	242 154
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	35	35
7	Основные средства и капитальные вложения в них	19	991	5 235
8	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	111
9	Отложенные налоговые активы	48	89	372
10	Прочие активы	20	129 287	1 795
11	Итого активов		261 777	342 766
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		129 080	7 793
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 095	5 663
14	кредиторская задолженность	26	127 986	2 130
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	2 061	-
16	Прочие обязательства	29	10 783	243 130
17	Итого обязательства		141 924	250 923
Раздел III. Капитал				
18	Уставный капитал	30	15 100	15 100
19	Добавочный капитал	30	22 494	22 494
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		82 259	54 249
21	Итого капитала		119 853	91 843
22	Итого капитала и обязательств		261 777	342 766

Генеральный директор

Осташевич Игорь Олегович

"28" октября 2025 г.

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	регистрационный
45268554000	04233988	1167746799494	7709971904

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНТЕРО ИНВЕСТ"
(ООО УК "ИНТЕРО ИНВЕСТ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121151, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОРОГОМИЛОВО, УЛ МОЖАЙСКИЙ ВАЛ, Д. 8, ПОМЕЩ. ЗН/З

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 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:		10 127	9 326	5 183	5 483
2	процентные доходы	34	12 900	8 428	4 426	3 215
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(194)	-	(193)	-
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	(2 579)	898	950	2 268
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	82 959	76 745	27 615	26 191
6	Расходы на персонал	41	(44 863)	(39 584)	(13 801)	(12 958)
7	Прямые операционные расходы	42	(7 500)	(8 366)	(2 095)	(2 310)
8	Процентные расходы	43	(373)	(703)	(56)	(270)
9	Общие и административные расходы	45	(6 745)	(7 529)	(2 243)	(2 463)
10	Прочие доходы	46	441	30	-	-
11	Прочие расходы	46	(231)	(206)	(79)	(61)
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		33 815	29 715	14 525	13 612
13	Налог на прибыль, в том числе:	48	(5 805)	(4 514)	(2 150)	(1 772)
14	текущий налог на прибыль	48	(5 521)	(2 297)	(2 061)	(1 446)
15	отложенный налог на прибыль	48	(283)	(2 218)	(89)	(326)
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		28 010	25 200	12 375	11 840
Раздел II. Прочий совокупный доход						
17	Итого совокупного дохода (расхода)		28 010	25 200	12 375	11 840

Генеральный директор

(должность)

Осташевич Игорь Олегович

(подпись)

" 28 " октября 2025 г.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКATO		Код организации	
45268554000		по ОКПО	ОГРН
		04233988	1167746799494
			ИИН
			7709971904

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНТЕРО ИНВЕСТ"

(ООО УК "ИНТЕРО ИНВЕСТ")

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

121151, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОРОГОМИЛОВО, УЛ МОЖАЙСКИЙ ВАЛ, Д. 8, ПОМЕЩ.
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер приращения	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервы и капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Итого резервов	Прочие резервы	Резерв хеджирования по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	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 и 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							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
1	Остаток на 01.01.2024 г.		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 520	71 114		
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 520	71 114		
3	Остаток на 01.01.2024 г.		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 520	71 114		
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	25 200	25 200		
5	Остаток на 30.09.2024 г.		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 721	96 315		
6	Остаток на 01.01.2025 г.		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 249	91 843		
7	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 249	91 843		
8	Остаток на 01.01.2025 г.		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 249	91 843		
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	28 010	28 010		
10	Остаток на 30.09.2025 г., в том числе		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82 259	119 853		

Генеральный директор
(подпись)

Осташевич Игорь Олегович
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

" 28 " октября 2025 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268554000	04233988	1167746799494	7709971904

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНТЕРО ИНВЕСТ"
(ООО УК "ИНТЕРО ИНВЕСТ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121151, г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОРОГОМИЛОВО, ул.МОЖАЙСКИЙ
ВАЛ, Д. 8, ПОМЕЩ. ЗН/З

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		82 689	75 912
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(9 600)	(9 268)
3	Проценты полученные		12 564	7 650
4	Проценты уплаченные		(373)	(703)
5	Выплаты работникам и от имени работников , страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(43 467)	(51 576)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 395)	(4 934)
7	Уплаченный налог на прибыль		(3 144)	(1 268)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(16)	(1)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		34 257	15 812
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		815 978	1 438 151
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(791 032)	(1 514 024)
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		24 946	(75 873)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(3 007)	(2 718)
14	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 007)	(2 718)
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 007)	(2 718)
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		56 196	(62 779)
17	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		17	171
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	114	63 029
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	56 327	421

Генеральный директор

(должность)

Осташевич Игорь Олегович " 28 " октября 2025 г.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	Лицензия № 21-000-1-01002, выдана 30.03.2017
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	121151, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОРОГОМИЛОВО, МОЖАЙСКИЙ ВАЛ УЛ., Д. 8, ПОМЕЩ. 3Н/З
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Осташевич Сергей Олегович
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	по состоянию на 01.01.2025 - 21 чел; по состоянию на 30.09.2025 - 19 чел.

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

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Следовательно, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которой присущи признаки развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, но подвержены различным интерпретациям и частым изменениям, которые наряду с другими правовыми и финансовыми препятствиями усиливают проблемы, с которыми сталкиваются организации, осуществляющие деятельность в Российской Федерации. Кроме того, сокращение объемов рынка капитала и кредитных рынков и его влияние на российскую экономику способствуют еще большему увеличению уровня неопределенности экономической среды. Финансовая отчетность отражает оценку руководством воздействия российской деловой среды на операции и финансовое положение Общества. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В связи с продолжением специальной военной операции на Украине, начатой в феврале 2022 года, а также вводимых западными странами и США экономических санкций в отношении России, наблюдается негативное изменение экономической ситуации в России. Руководство Управляющей компании внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и в мире, а также проводит оценку текущей ситуации и ее влияние на деятельность компании на основе различных сценариев развития. Управляющая компания положительно оценивает меры поддержки, оказываемые Правительством России финансовому сектору экономики, а также ключевым отраслям бизнеса России. Руководство Управляющей компании не исключает возможность снижения доходов компании при одновременной оптимизации расходной части бюджета. Однако на данный момент окончательный эффект негативного влияния текущей обстановки невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.

**Примечание 3. Основы составления бухгалтерской
(финансовой) отчетности**
Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский (финансовый) учет ведется на основе ОСБУ (Отраслевых стандартов бухгалтерского учета для НФО). Данная финансовая отчетность подготовлена на основе данных российского учета с учетом корректировок, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (МСФО). Эти корректировки включают определенные реклассификации для отражения экономической сущности операций, включая реклассификации определенных активов и обязательств, доходов и расходов в соответствующие статьи финансовой отчетности. Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями. Наиболее значимые сферы, требующие использования оценочных суждений и допущений, включают: • оценочные обязательства по неиспользованным отпускам; • признание отложенного налогового актива; • условные обязательства
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации сравнительных сумм в отчетном периоде не было.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификации сравнительных сумм в отчетном периоде не было.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификации сравнительных сумм в отчетном периоде не было.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Ретроспективного пересчета и реклассификации сравнительных сумм в отчетном периоде не было.

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	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте и ожиданиях будущих событий. Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями. Наиболее значимые сферы, требующие использования оценочных суждений и допущений, включают в т.ч.:• оценочные обязательства по неиспользованным отпускам;• признание отложенного налогового актива;• условные обязательства.
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	Основным допущением, лежащем на основе оценок, являются имеющаяся рыночная информация (при ее наличии) и прошлый опыт. Это включает в себя допущения в отношении процесса урегулирования убытков, инфляционные факторы, осторожность в оценке заявленных убытков, задержки в уведомлении и урегулировании. Суждения применяются для оценки степени влияния на величину резервов внешних факторов, таких как судебные решения и изменения в законодательстве, а также для отнесения исходных данных, используемых для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов, к тому или иному уровню в иерархии источников справедливой стоимости.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Руководство определяет соответствующую классификацию финансовых инструментов при первоначальном признании. Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости плюс, в случае если финансовый актив или финансовое обязательство не являются оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли и убытка за период, затраты по сделке, относимые напрямую к приобретению и выпуску финансового актива или обязательства. Финансовые активы, учитываемые в дальнейшем по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Финансовые обязательства, учитываемые в дальнейшем по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства, кредиторская задолженность.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Общества по официальному валютному курсу Банка России, действовавшему на дату совершения сделки. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, которые оцениваются по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по обменному курсу на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату оценки справедливой стоимости.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения (принципа) о непрерывности деятельности. В случае, если становится известно о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в бухгалтерской (финансовой) отчетности в дальнейшем.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	-
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	-
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	-
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 денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования, средства, размещенные на расчетных счетах, брокерских счетах и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о движении денежных средств. Денежные потоки, связанные с полученными процентами и дивидендами, классифицируются как инвестиционная деятельность.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Учет денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или по договору банковского вклада, осуществляется в соответствии с Положением ЦБ РФ от 01 октября 2015 года № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада (далее по тексту – Положение № 493-П). При этом депозиты, размещенные для целей сохранения уровня минимального размера собственных средств в соответствии с 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющий компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании» не признаются компонентами денежных средств и их эквивалентов. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем по амортизированной.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на дату их первоначального признания. Последующий порядок их учета зависит главным образом от классификации инструмента. После первоначального признания финансовые активы и финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (включая производные инструменты), должны в общем случае оцениваться по справедливой стоимости, из которой не вычитаются затраты по реализации. Связанные с этими инструментами доходы и расходы должны признаваться в отчете о прибылях и убытках. Если Общество рассчитывает получить денежные потоки от продажи финансовых активов (собирается активно торговать ими, играя на разнице в рыночной стоимости), то такие активы оцениваются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по справедливой (рыночной) стоимости с отражением изменений в справедливой стоимости через прибыль/убыток.

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	При первоначальном признании финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на дату их первоначального признания. Если Общество рассчитывает увеличить доход от портфеля инвестиций как за счет получения денежных потоков в виде процентов, так и за счет продажи по цене, превышающей цену покупки, то такие финансовые активы Общество учитывает по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Общество не имеет финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: (а) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и (б) денежные потоки являются исключительно выплатами основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость финансового актива определяется как сумма, по которой он был оценен при первоначальном признании, минус частичные выплаты основного долга плюс или минус рассчитанная с использованием метода эффективной процентной ставки, накопленная амортизация разницы между первоначальной стоимостью и суммой к погашению минус сумма, списанная на обесценение или безнадежную задолженность. Амортизированная стоимость отражает денежные потоки от финансового актива, которые Общество получит в том случае, если будет держать этот актив до погашения. Финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат и впоследствии учитываются по справедливой стоимости после их первоначального признания. Прочие активы Общества включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), расчеты с персоналом, запасы.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства отражаются в отчете о финансовом положении, когда Общество вступает в договорные отношения. Финансовые обязательства классифицируются Обществом как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество не имеет финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются Обществом как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения. Общество не применяет дисконтирование (метод ЭСП) к следующим финансовым обязательствам: • если срок погашения (возврата) финансовых обязательств менее одного года при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, не превышает 10%; • по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным финансовым обязательствам на дату первоначального признания, по которым ранее не применялся метод ЭСП; • по кредитам, полученным в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт), а также по краткосрочным кредитам, полученным Обществом в форме кредитной линии "с лимитом задолженности". Расчет амортизированной стоимости по финансовым обязательствам осуществляется Обществом один раз в квартал на последний день отчетного периода, а также на даты полного или частичного погашения (досрочного погашения, списания) финансового обязательства.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	-
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом.
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	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом.
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	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом.

Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Общество учитывает в качестве основных средств активы, имеющие материально-вещественную форму, при единовременном выполнении следующих условий: - предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже им продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд; - предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; - способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем. Если квалифицируемый в качестве основного средства актив характеризуется одновременно всеми вышеперечисленными признаками, но имеет стоимость менее 100 000 рублей (в т.ч. НДС), то Общество не признает данный актив основным средством. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После первоначального признания основные средства учитываются Обществом по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	-
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации). Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельным участкам). Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую организация получила бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств составляет менее 15% от первоначальной стоимости объекта, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. 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. По оценке Общества, такой датой признается дата ввода его в эксплуатацию и постановки на учет.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются Обществом самостоятельно (на дату ввода объекта в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением №640 Правительства РФ от 07.07.2016 г. «О внесении изменений в постановление правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1»), профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	К нематериальным активам Общества (НМА) относятся результаты интеллектуальной деятельности, иные объекты интеллектуальной собственности, не имеющие материально-вещественной структуры и одновременно удовлетворяющие следующим условиям: - объект предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд; - объект предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; - объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых Общество имеет право (в частности, в отношении такого актива у Общества при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым Общество способна ограничить; - объект может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытия информации Общество выделяет следующие классификационные группы однородных нематериальных активов: - компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением; - лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением) и франшизы; - товарные/торговые марки (приобретенные); - интернет-сайт; - прочее.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. Последующий учет нематериальных активов применительно к группе однородных нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	-
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. Сроком полезного использования НМА считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами НМА не создавались.

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	Бухгалтерский учет вознаграждений работникам и расчетов по социальному страхованию и обеспечению осуществляется на основании Положения ЦБ РФ от 04.09.2015г. № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты (кроме порядка отражения накапливаемых и ненакапливаемых отпусков). При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности и иных долгосрочных вознаграждений
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	У Общества отсутствует собственная схема пенсионного обеспечения.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Обязательство по аренде отражается в финансовой отчетности Общества в составе прочих привлеченных средств. На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и финансовыми расходами. Финансовые расходы относятся на прибыль или убыток в течение срока аренды с целью обеспечения постоянной процентной ставки по остатку обязательства за каждый период. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются арендатором с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В случае если договор аренды предусматривает передачу права собственности на базовый актив арендатору до конца срока аренды или ожидается, что арендатор исполнит опцион на заключение договора купли-продажи базового актива, то актив в форме права пользования амортизируется с даты начала аренды до конца срока полезного использования базового актива. В противном случае актив в форме права пользования амортизируется с даты начала аренды до более ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока аренды, предусмотренного договором.
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	Общество классифицирует договор аренды помещения, заключенный не более чем на 12 месяцев как краткосрочный с правом не признавать актив в форме права пользования и обязательство по такому договору аренды. Краткосрочная аренда классифицируется как операционная. В случае наличия намерения продлевать договор аренды за пределами сроков аренды, указанных в договоре аренды, а также учитывая прошлый опыт, Общество на основании профессионального суждения может переквалифицировать данный договор аренды с признанием права пользования и обязательства по аренде.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	У Общества отсутствуют договоры с правом выкупа предмета аренды.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. При невозможности расчета такой процентной ставки за ставку дисконтирования принимаются средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях или иностранной валюте (в целом по Российской Федерации) на сопоставимых по срокам договора условиях, публикуемые на сайте Банка России.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменная часть арендной платы, уплачиваемая Обществом по договору аренды, фактически является оплатой коммунальных услуг и признается в расходах в качестве расходов по операциям с основными средствами по мере получения таких услуг.
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	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, в котором они пригодны для использования (далее - по себестоимости), включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: • себестоимости, определенной при первоначальном признании • чистой цены продажи. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы. При расходе, выбытии, утере и перемещении материально-производственных запасов, не имеющих индивидуальных признаков, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. При определении суммы резерва – оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства Общество учитывает следующие особенности: - определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их во внутренних регламентах; - расчетная оценка ожидаемых затрат строится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37.

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая как правило является ее справедливой стоимостью. После первоначального признания кредиторская задолженность учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала. Общество раскрывает информацию о любых изменениях по сравнению с предыдущим периодом и о выполнении в отчетном периоде внешних требований к капиталу.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Уставом Общества не предусмотрено создание резервного капитала.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы определяются и отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц ежеквартально, не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения организацией достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Взаимозачет отложенных налоговых активов и обязательств регулируется п. 72, 74 МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль". Общество должно производить взаимозачет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в том и только в том случае, если они относятся к налогу на прибыль, взимаемым одним и тем же налоговым органом и этот налоговый орган разрешает Обществу произвести или получить платеж единой суммой, рассчитанной на нетто-основе.
52	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает дивиденды в соответствии с законодательством РФ. Общество отражает дивиденды в капитале а том периоде, в котором они объявлены. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Данные дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности".
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	-

Примечание 5. Денежные средства
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб.
Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025				На 31.12.2024		
		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	56 327	-	56 327	114	-	114	
2	Итого	56 327	-	56 327	114	-	114	
3	Текстовое пояснение	1. По состоянию на 30.09.2025 года у некредитной финансовой организацией были остатки денежных средств в 3-х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2024 в 5-ти кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 56 327 тыс. рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 56 327 тыс. рублей (на 31.12.2024 года: 114 тыс. рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2024 года: 100 процентов). 2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2025 года включают 0 тыс. рублей (на 31.12.2024 года: 0 тыс. рублей)						

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

тыс. руб.
Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	56 327	114
2	Итого	56 327	114

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

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025		На 31.12.2024	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	рубли: 15,01 % юани: 2,66%	рубли: 26.10.2025 юани: 18.01.2026	рубли: 18,27 % - 20,17 % юани: 5,52 %	рубли: 09.01.2025 - 20.01.2025 юани: 16.01.2025

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

тыс. руб.

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025		На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5	6	7
1	Прочие выданные займы	193	(193)	-	-	-
2	Прочее	1 014	(10)	1 004	999	(10)
3	Итого	1 208	(204)	1 004	999	(10)
						8
						989
						989

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

тыс. руб.
Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025				На 31.12.2024		
		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	Дебиторская задолженность клиентов	9 480	-	9 480	9 210	-	9 210	
2	Прочее	-	-	-	232 943	-	232 943	
3	Итого	9 480	-	9 480	242 154	-	242 154	
4	Текстовое пояснение	1. Дебиторская задолженность клиентов на 30.09.2025 года представлена задолженностью клиентов по услугам доверительного управления в сумме 9 480 тыс. руб. (на 31.12.2024 года в сумме 9 210 тыс. руб.). 2. Прочая дебиторская задолженность на 30.09.2025 отсутствует, по состоянию на 31.12.2024 составляет 232 943 тысячи рублей и состоит из задолженности паевых инвестиционных фондов (ПИФ), находящихся под управлением ООО УК "Интеро Инвест" (НФО), по НДС, возникшему при совершении операций с имуществом ПИФ в соответствии со статьей 174.1 НК РФ, включенному НФО в собственный бухгалтерский баланс и подлежащему уплате НФО в бюджет РФ.						

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них
Основные средства и капитальные вложения в них

тыс.руб.
Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности					Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам					Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие			
1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	11		12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	-	-	-	39		-	-	-	-	-	-	39
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	573	-	134		-	-	-	-	-	-	707
3	накопленная амортизация	-	(573)	-	(95)		-	-	-	-	-	-	(668)
4	Поступления	-	-	-	-		9 690	-	-	-	-	-	9 690
5	Амортизация	-	-	-	(20)		(3 133)	-	-	-	-	-	(3 153)
6	Балансовая стоимость на 30.09.2024 года, в том числе:	-	-	-	19		6 557	-	-	-	-	-	6 576
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	573	-	134		9 690	-	-	-	-	-	10 397
8	накопленная амортизация	-	(573)	-	(115)		(3 133)	-	-	-	-	-	(3 821)
9	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	-	-	-	12		5 222	-	-	-	-	-	5 235
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	573	-	134		9 690	-	-	-	-	-	10 397
11	накопленная амортизация	-	(573)	-	(122)		(4 468)	-	-	-	-	-	(5 162)
12	Амортизация	-	-	-	(12)		(3 110)	-	-	-	-	-	(3 123)
13	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-		441	-	-	-	-	-	441
14	отраженное в составе	-	-	-	-		441	-	-	-	-	-	441
15	Прочее	-	-	-	-		(1 561)	-	-	-	-	-	(1 561)
16	Балансовая стоимость на 30.09.2025 года, в том числе:	-	-	-	-		991	-	-	-	-	-	991
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	573	-	134		8 570	-	-	-	-	-	9 276
18	накопленная амортизация	-	(573)	-	(134)		(7 578)	-	-	-	-	-	(8 285)

Примечание 20. Прочие активы
Прочие активы

тыс. руб.
Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	128 096	-	128 096	407	-	407
2	Расчеты с персоналом	5	-	5	23	-	23
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 184	-	1 184	1 364	-	1 364
4	Запасы	1	-	1	1	-	1
5	Итого	129 287	-	129 287	1 795	-	1 795

Анализ изменений запасов

тыс. руб.
Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	1	1
2	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	1	1
3	Поступление (создание)	-	197	116	-	-	313
4	Признание в составе расходов	-	(197)	(116)	-	-	(313)
5	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	1	1
6	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	1	1
7	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	1	1
8	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	1	1
9	Поступление (создание)	-	218	30	-	-	248
10	Признание в составе расходов	-	(218)	(30)	-	-	(248)
11	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	1	1
12	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	1	1

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости
 тыс. руб.
Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	1 095	5 663
2	Итого	1 095	5 663

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025		На 31.12.2024	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	21,42	26.12.2025	15,64	26.12.2025

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность
Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости
 тыс. руб.
Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя		На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2		3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		37	37
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		53	59
3	Прочее		127 896	2 034
4	Итого		127 986	2 130
5	Текстовое пояснение	Прочая кредиторская задолженность на 30.09.2025 в размере 127 896 тыс.руб. состоит из задолженности перед паевыми инвестиционными фондами (ПИФ), находящихся под управлением ООО УК "Интеро Инвест" (НФО), по НДС, возникшему при совершении операций с имуществом ПИФ в соответствии со статьей 174.1 НК РФ, включенному НФО в собственный бухгалтерский баланс и подлежащему возмещению НФО из бюджета РФ (На 31.12.2024: задолженность отсутствует)		

Примечание 29. Прочие обязательства
Прочие обязательства

тыс. руб.
Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	8 649	6 611
2	Расчеты по социальному страхованию	1 765	3 576
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	368	232 944
4	Итого	10 783	243 130
5	Текстовое пояснение	Расчеты с персоналом включают в себя Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам (резервы на отпуска) по состоянию на 30.09.2025 в размере 6 766 тыс. руб. (на 31.12.2024: 6 611 тыс. руб.).	

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	Номинальный зарегистрированный уставный капитал организации по состоянию на 30.09.2025 года составляет 15 100 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 15 100 тысяч рублей). Количество участников Общества по состоянию на 30.09.2025: 1 (один) с долей 100 % (на 31.12.2024 - 1 (один) с долей 100%).
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменений в структуре долей в капитале в отчетном периоде не было.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировки капитала на инфляцию в отчетном периоде не было.
4	Информация о распределении прибыли	Распределения прибыли в отчетном периоде не было.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительные права для участников не предусмотрены.

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	1. Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. 2. В течение 9 месяцев 2025 года и 2024 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. 3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 30.09.2025 г. должен составлять не менее 25 445 тыс. руб. (на 31.12.2024: не менее 24 733 тыс.руб.). 4. На 30.09.2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 107 854 тыс. руб. (на 31.12.2024 года: 79 319 тыс. руб.).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушений не установлено
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Прочие резервы отсутствуют

Примечание 34. Процентные доходы
Процентные доходы

тыс. руб.
Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	12 900	8 428	4 426	3 215
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 895	6 763	2 143	2 974
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	13	-	8	-
4	прочее	3 991	1 665	2 275	241
5	Итого	12 900	8 428	4 426	3 215

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

тыс. руб.
Таблица 38.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	(2 579)	898	950	2 268
2	Итого	(2 579)	898	950	2 268 296

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс. руб.

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	82 959	76 745	27 615	26 191
2	Итого	82 959	76 745	27 615	26 191
3	Всего	82 959	76 745	27 615	26 191

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

тыс. руб.

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	38 269	33 970	11 795	11 144
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	6 442	5 467	1 955	1 769
3	Прочее	153	148	52	45
4	Итого	44 863	39 584	13 801	12 958
5	Текстовое пояснение	1. Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за 9 месяцев 2025 года не включают: расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года (за 9 месяцев 2024 года: 0 тыс. руб.), расходы по выплате выходных пособий (за 9 месяцев 2024 года: 0 тыс. руб.) и включают расходы по договорам добровольного медицинского страхования работников в размере 583 тыс. руб. (за 9 месяцев 2024 года: 567 тыс. руб.) 2. Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам за 9 месяцев 2025 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 6 442 тыс. руб. (за 9 месяцев 2024 года: 5 467 тыс. руб.)			

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

тыс. руб.

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	7 500	8 366	2 095	2 310
2	Итого	7 500	8 366	2 095	2 310

Примечание 43. Процентные расходы
Процентные расходы

тыс. руб.
Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По обязательствам по аренде	373	703	56	270
2	Итого	373	703	56	270

Примечание 45. Общие и административные расходы
Общие и административные расходы

тыс. руб.
Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 206	888	361	303
2	Амортизация основных средств	3 123	3 153	1 048	1 341
3	Расходы по аренде	780	1 633	265	250
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	515	497	164	165
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	150	98	17	10
6	Транспортные расходы	48	48	10	16
7	Расходы на служебные командировки	7	2	7	-
8	Неустойки (штрафы, пени)	1	66	0	63
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	213	167	106	60
10	Прочее	701	976	264	256
11	Итого	6 745	7 529	2 243	2 463

Примечание 46. Прочие доходы и расходы
Прочие доходы

тыс. руб.
Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	441	-	-	-
2	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	30	-	-
3	Итого	441	30	-	-

Прочие расходы

тыс. руб.
Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прочее	231	206	79	61
2	Итого	231	206	79	61

Примечание 47. Аренда

**Информация по договорам аренды, по условиям которых
организация является арендатором**

Таблица 47.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Некредитная финансовая организация арендует офисные помещения для ведения своей уставной деятельности. В аренде находятся: 1. нежилые помещения по адресу: г.Москва, ул.Можайский Вал, д. 8, этаж 3, помещ. 3Н/3 в соответствии с договором аренды № 03/АР-23 от 28.04.2023 г. Срок аренды по договору на дату отчетности с 01.04.2025 г. по 28.02.2026 г. Аренда по указанному договору классифицирована в качестве операционной аренды (далее - Договор аренды 1). 2. нежилые помещения по адресу: г.Москва, ул.Усачева, д.33, стр.2, этаж 6 в соответствии с договором субаренды № 27/04 от 27.04.2022 г. Срок аренды по договору на дату отчетности с 27.01.2025 г. по 26.12.2025 г. На основании профессионального суждения, учитывая опыт прошлых лет, Аренда по указанному договору классифицирована в качестве финансовой аренды (далее - Договор аренды 2).
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Все основные денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, отражены при оценке обязательств по Договору аренды 2. Договор аренды 2 предусматривает переменную часть арендной платы, которая фактически является оплатой коммунальных услуг и признается в расходах в качестве расходов по операциям с основными средствами по мере получения таких услуг. Договор аренды 1 не предусматривает переменную часть арендной платы. Обеспечение коммунальными ресурсами включено в стоимость арендной платы и признаются в расходах на аренду.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий, связанных с договорами аренды, нет.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операций продажи с обратной арендой договорами аренды не предусмотрены.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	-
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затрат, связанных с произведенными улучшениями предметов аренды, в отчетном периоде не было.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затрат, связанных с поступлением предмета аренды и приведением его в пригодное для использования состояние, в отчетном периоде не было.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В связи с изменением площади арендуемых помещений и постоянной составляющей арендной платы по Договору аренды 2 был осуществлен пересмотр фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде. Для расчета пересмотренной приведенной стоимости обязательств в отношении Договора аренды 2 использованы средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации) на срок от 181 дня до 1 года, публикуемые на сайте Банка России.

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором

тыс.руб.

Таблица 47.2

Номер показател я	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	991	5 222
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(1 095)	(5 663)

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

тыс.руб.

Таблица 47.3

Номер показател я	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 253	2 561
2	проценты уплаченные	373	703
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	786	1 858
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	94	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 007	2 718
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 007	2 718
7	Итого	4 260	5 279

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

тыс. руб
Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	5 521	2 297	2 061	1 446
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	283	2 218	89	326
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	5 805	4 514	2 150	1 772
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	5 805	4 514	2 150	1 772
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, применяемая к большей части прибыли, за 9 месяцев 2025 года составляет 15 процентов (за 9 месяцев 2025 года организация рассчитывала и уплачивала налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения по ставке 15 процентов)			

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

тыс. руб
Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	33 815	29 715	14 525	13 612
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	5 072	4 457	2 179	2 042
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	732	57	(29)	(270)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		(138)	(143)	(338)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	732	195	114	68
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	5 805	4 514	2 150	1 772
7	Текстовое пояснение	1. На 30.09.2025 года отсутствуют признанные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды (на 30.09.2024 года: 0 тыс. руб.) и существуют уменьшающие налогооблагаемую базу потенциальные отложенные налоговые активы с временных разниц в сумме 1 677 тыс. руб. (на 30.09.2024: 1 245 тыс. руб.). 2. На 30.09.2025 года и на 30.09.2024 года непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, отсутствуют.			

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

на 30.09.2025						тыс.руб.	
на 30.09.2025						Таблица 48.3	
Номер показателя	Наименование показателя	на 30.09.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	на 31.12.2024		
1	2	3	4	5	6		
	Продолжающаяся деятельность	-	-	-	-		
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток	-	-	-	-		
1	Общая сумма отложенного налогового актива	1 677	(230)	-	1 907		
2	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 677	(230)	-	1 907		
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу	-	-	-	-		
3	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 588)	(53)	-	(1 535)		
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	89	(283)	-	372		
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	89	(283)	-	372		

на 30.09.2024						тыс.руб.	
на 30.09.2024						Таблица 48.3	
Номер показателя	Наименование показателя	на 30.09.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	на 31.12.2023		
1	2	3	4	5	6		
	Продолжающаяся деятельность	-	-	-	-		
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток	-	-	-	-		
1	Общая сумма отложенного налогового актива	1 245	(2 027)	-	3 272		
2	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 245	(2 027)	-	3 272		
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу	-	-	-	-		
3	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 498)	(191)	-	(1 307)		
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(253)	(2 218)	-	1 965		
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(253)	(2 218)	-	1 965		