

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.03.2025 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 31.03.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	6 298	114
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		123 178	335 105
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	92 460	91 962
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 004	989
5	дебиторская задолженность	12	29 714	242 154
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	35	35
7	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 082	5 235
8	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	111
9	Отложенные налоговые активы	48	330	372
10	Прочие активы	20	2 080	1 795
11	Итого активов		135 002	342 766
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 795	7 793
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 258	5 663
14	кредиторская задолженность	26	4 537	2 130
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 517	-
16	Прочие обязательства	29	28 402	243 130
17	Итого обязательств		37 714	250 923
Раздел III. Капитал				
18	Уставный капитал	30	15 100	15 100
19	Добавочный капитал		22 494	22 494
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		59 694	54 249
21	Итого капитала		97 288	91 843
22	Итого капитала и обязательств		135 002	342 766

Генеральный директор

(должность)

Осташевич Игорь Олегович

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

" 28 " апреля 2025 г.

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	регистрационный номер
45268554000	04233988	1167746799494	7709971904

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 1 квартал 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 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 253	2 749
2	процентные доходы	34	4 047	2 620
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	(2 794)	129
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	27 631	24 363
5	Расходы на персонал	41	(16 987)	(13 949)
6	Прямые операционные расходы	42	(2 652)	(3 301)
7	Процентные расходы	43	(222)	(123)
8	Общие и административные расходы	45	(2 384)	(2 488)
9	Прочие доходы	46	441	10
10	Прочие расходы	46	(76)	(82)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		7 004	7 179
12	Налог на прибыль, в том числе:	48	(1 559)	(1 121)
13	текущий налог на прибыль	48	(1 517)	(1 268)
14	отложенный налог на прибыль	48	(43)	146 375
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		5 445	6 058
Раздел II. Прочий совокупный доход				
16	Итого совокупного дохода (расхода)		5 445	6 058

Генеральный директор

(должность)

Осташевич Игорь Олегович

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

" 28 " апреля 2025 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
4526854000	04233988	1167746799494	7709971904

за _____ 1 квартал 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: 0420004
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс.руб.

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 фиксированными платежами	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 01.01.2024 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	-	6 058	6 058
5	Остаток на 31.03.2024 г.		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 578	77 172
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	-	5 445	5 445
10	Остаток на 31.03.2025 г., в том числе		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59 694	97 288

Генеральный директор

(должность)

Осташевич Игорь Олегович

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

" 28 " апреля 2025 г.

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

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 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 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		27 631	23 691
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 660)	(4 202)
3	Проценты полученные		3 887	2 596
4	Проценты уплаченные		(222)	(123)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(14 907)	(11 092)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 555)	(2 268)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(16)	(0)
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		10 159	8 602
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		320 978	547 981
10	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(324 101)	(548 080)
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(3 124)	(99)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
12	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(844)	(349)
13	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(844)	(349)
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(844)	(349)
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		6 191	8 155
16	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(8)	13
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	114	63 029
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	6 298	71 197

Генеральный директор

(должность)

Осташевич Игорь Олегович

(подпись)

" 28 " апреля 2025 г.

(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	На 01.01.2025 - 21; на 31.03.2025 - 21

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	<p>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.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>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.</p>

**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 суждения и допущений, включают: <ul style="list-style-type: none"> • 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 суждения и допущений, включают в т.ч.:• оценочные обязательства по неиспользованному отпуску;• 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, лежащим 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. Монеатарные 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 неаккумулируемых 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 обязательства 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 обязательства 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 расходовании, 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 31.03.2025			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	6 298	-	6 298	114	-	114
2	Итого	6 298	-	6 298	114	-	114
3	Текстовое пояснение	<p>1. По состоянию на 31.03.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 6-и кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2024 в 5-ти кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 6 298 тыс. рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 6 298 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 114 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2024 года: 100 процентов).</p> <p>2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2025 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 0 тысяч рублей)</p>					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

тыс. руб.
Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	6 298	114
2	Итого	6 298	114

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 тыс. руб.

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025			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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	92 460	-	92 460	91 962	-	91 962
2	Итого	92 460	-	92 460	91 962	-	91 962
3	Текстовое пояснение	<p>1. По состоянию на 31.03.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки средств на депозитах в 3-х кредитных организациях (ф-л ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в г.Москве, филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк") (на 31.12.2024 года в 2-х кредитных организациях (ф-л ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в г.Москве, филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве)).</p> <p>Совокупная сумма этих средств на 31.03.2025 года составляла 92 460 тыс. руб.: в ф-л ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в г.Москве 16 356 тыс. руб. (депозит в юанях по курсу ЦБ РФ на отчетную дату), в филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве 25 137 тыс. руб., в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" 50 967 тыс. руб. (на 31.12.2024 года: 91 962 тыс. руб.: в ф-л ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в г.Москве 18 933 тыс. руб. (депозит в юанях по курсу ЦБ РФ на отчетную дату), в филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве 73 029 тыс. руб.), или 100 процентов от общей суммы остатка средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах: 17,69 % в ф-л ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в г.Москве, 27,19 % в филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве, 55,12 % в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"(на 31.12.2024 года: 20,6 % в ф-л ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в г.Москве, 79,4 % в филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве).</p> <p>2. По состоянию на 31.03.2025 года и на 31.12.2024 года средств, использование которых ограничено, не было.</p> <p>3. Справедливая стоимость размещенных средств в российских кредитных организациям, по мнению руководства Общества, совпадает с их балансовой стоимостью.</p> <p>4. По состоянию на 31.03.2025 и на 31.12.2024 средства в кредитных организациях являются текущими и не обесцененными.</p>					

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 31.03.2025		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: 18,22 % - 19,10 % юани: 5 %	рубли: 01.04.2025 - 17.04.2025 юани: 18.07.2025	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 31.03.2025			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	Прочие выданные займы	1 014	(10)	1 004	999	(10)	989
2	Итого	1 014	(10)	1 004	999	(10)	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 31.03.2025			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	9 210	-	9 210	9 210	-	9 210
2	Прочее	20 503	-	20 503	232 943	-	232 943
3	Итого	29 714	-	29 714	242 154	-	242 154
4	Текстовое пояснение	<p>1. Дебиторская задолженность клиентов на 31.03.2025 года представлена задолженностью клиентов по услугам доверительного управления в сумме 9 210 тыс. руб. (на 31.12.2024 года в сумме 9 210 тыс. руб.).</p> <p>2. Прочая дебиторская задолженность на 31.03.2025 состоит из задолженности паевых инвестиционных фондов (ПИФ), находящихся под управлением ООО УК "Интеро Инвест" (НФО), по НДС, возникшему при совершении операций с имуществом ПИФ, включенному НФО в собственный бухгалтерский баланс и подлежащему уплате НФО в бюджет в соответствии со статьей 174.1 НК РФ в сумме 20 503 тыс. руб. (на 31.12.2024 года в сумме 232 943 тысячи рублей).</p>					

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них
Нематериальные активы и капитальные вложения в них

тыс. руб.
Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024, в том числе:	0	35	-	-	-	-	-	35
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	539	35	-	-	-	-	-	574
3	накопленная амортизация	(539)	-	-	-	-	-	-	(539)
4	Балансовая стоимость 31.03.2024, в том числе:	0	35	-	-	-	-	-	35
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	539	35	-	-	-	-	-	574
6	накопленная амортизация	(539)	-	-	-	-	-	-	(539)
7	Балансовая стоимость на 01.01.2025, в том числе:	0	35	-	-	-	-	-	35
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	539	35	-	-	-	-	-	574
9	накопленная амортизация	(539)	-	-	-	-	-	-	(539)
10	Балансовая стоимость на 31.03.2025, в том числе:	0	35	-	-	-	-	-	35
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	539	35	-	-	-	-	-	574
12	накопленная амортизация	(539)	-	-	-	-	-	-	(539)
13	Текстовое пояснение	1. По состоянию на отчетные даты признаки обесценения нематериальных активов отсутствовали.							

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:	-	0	-	39	-	-	-	-	-	39
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	573	-	134	-	-	-	-	-	707
3	накопленная амортизация	-	(573)	-	(95)	-	-	-	-	-	(668)
4	Поступления	-	-	-	-	9 690	-	-	-	-	9 690
5	Амортизация	-	-	-	(7)	(479)	-	-	-	-	(485)
6	Балансовая стоимость на 31.03.2024 года, в том числе:	-	0	-	32	9 212	-	-	-	-	9 244
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	573	-	134	9 690	-	-	-	-	10 397
8	накопленная амортизация	-	(573)	-	(101)	(479)	-	-	-	-	(1 153)
9	Балансовая стоимость на 01.01.2025, в том числе:	-	0	-	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	-	-	-	(7)	(1 025)	-	-	-	-	(1 032)
13	Увеличение (уменьшение)	-	-	-	-	441	-	-	-	-	441
14	отраженное в составе прибыли	-	-	-	-	441	-	-	-	-	441
15	Прочее	-	-	-	-	(1 561)	-	-	-	-	(1 561)
16	Балансовая стоимость на 31.03.2025, в том числе:	-	0	-	6	3 076	-	-	-	-	3 082
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	573	-	134	8 570	-	-	-	-	9 276
18	накопленная амортизация	-	(573)	-	(128)	(5 493)	-	-	-	-	(6 194)

Примечание 20. Прочие активы
Прочие активы

тыс. руб.
Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025			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	517	-	517	407	-	407
2	Расчеты с персоналом	25	-	25	23	-	23
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 536	-	1 536	1 364	-	1 364
4	Запасы	1	-	1	1	-	1
5	Итого	2 080	-	2 080	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)	-	121	45	-	-	166
4	Признание в составе расходов	-	(121)	(45)	-	-	(166)
5	Балансовая стоимость на 31.03.2024 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)	-	101	-	-	-	101
10	Признание в составе расходов	-	(101)	-	-	-	(101)
11	Балансовая стоимость на 31.03.2025 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 31.03.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	3 258	5 663
2	Итого	3 258	5 663

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025		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 31.03.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	140	37
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	72	59
3	Прочее	4 325	2 034
4	Итого	4 537	2 130

Примечание 29. Прочие обязательства
Прочие обязательства

тыс. руб.
Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	9 401	6 611
2	Расчеты по социальному страхованию	2 211	3 576
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	16 790	232 944
5	Итого	28 402	243 130
6	Текстовое пояснение	1. Расчеты с персоналом включают в себя Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам (резервы на отпуска) по состоянию на 31.03.2025 в размере 7 560 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 31.03.2025 года составляет 15 100 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 15 100 тысяч рублей). Количеств участников Общества по состоянию на 31.03.2025: 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 1 квартала 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 31.03.2025 г. должен составлять не менее 24 951 тыс. руб. (на 31.12.2024: не менее 24 733 тыс.руб.). 4. На 31.03.2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 84 623 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 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 047	2 620
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 598	1 669
3	прочее	449	951
4	Итого	4 047	2 620

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 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	(2 794)	129
2	Итого	(2 794)	129

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 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	27 631	24 363
2	Итого	27 631	24 363
3	Всего	27 631	24 363

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

тыс. руб.
Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	14 499	11 950
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 439	1 954
3	Прочее	50	45
4	Итого	16 987	13 949
5	Текстовое пояснение	1. Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за 1 квартал 2025 года не включают: расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года (за 1 квартал 2024 года: 0 тыс. руб.), расходы по выплате выходных пособий (за 1 квартал 2024 года: 0 тыс. руб.) и включают расходы по договорам добровольного медицинского страхования работников в размере 202 тыс. руб. (за 1 квартал 2024 года: 177 тыс. руб.) 2. Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам за 1 квартал 2025 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 439 тыс. руб. (за 1 квартал 2024 года: 1 954 тыс. руб.)	

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

тыс. руб.
Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	2 652	3 301
2	Итого	2 652	3 301

Примечание 43. Процентные расходы
Процентные расходы

тыс. руб.
Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	222	123
2	Итого	222	123

Примечание 45. Общие и административные расходы
Общие и административные расходы

тыс. руб.
Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	462	300
2	Амортизация основных средств	1 032	485
3	Расходы по аренде	250	1 136
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	179	164
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	133	12
6	Транспортные расходы	17	14
7	Неустойки (штрафы, пени)	1	1
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	57	52
9	Прочее	252	323
10	Итого	2 384	2 488

Примечание 46. Прочие доходы и расходы
Прочие доходы

тыс. руб.
Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
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	-	10
3	Итого	441	10

Прочие расходы

тыс. руб.
Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	76	82
2	Итого	76	82

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	<p>Некредитная финансовая организация арендует офисные помещения для ведения своей уставной деятельности. В аренде находятся:</p> <p>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 с 01.05.2024 г. по 31.03.2025 г. Аренда по указанному договору классифицирована в качестве операционной аренды (далее - Договор аренды 1).</p> <p>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).</p>
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	<p>Все основные денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, отражены при оценке обязательств по Договору аренды 2.</p> <p>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.</p> <p>Договор аренды 1 не предусматривает переменную часть арендной платы. Обеспечение коммунальными ресурсами включено в стоимость арендной платы и признаются в расходах на аренду.</p>
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	<p>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.</p>

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

тыс.руб.

Таблица 47.2

Номер показателя	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 076	5 222
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(3 258)	(5 663)

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

тыс.руб.

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025	За 1 квартал 2024
		г.	г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	501	1 429
2	проценты уплаченные	222	123
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	255	1 307
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	24	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	844	349
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	844	349
7	Итого	1 345	1 778

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

тыс. руб
Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	1 517	1 268
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	43	(146)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	1 559	1 121
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 559	1 121
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, применяемая к большей части прибыли, в 1 квартале 2025 года составляет 15 процентов (в 1 квартале 2024 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 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	7 004	7 179
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 051	1 077
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	509	45
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	(21)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	509	65
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 559	1 121
7	Текстовое пояснение	<p>1. На 31.03.2025 года отсутствуют признанные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды (на 31.03.2024 года: 0 тыс. рубл.) и существуют уменьшающие налогооблагаемую базу потенциальные отложенные налоговые активы с временных разниц в сумме 1 891 тыс. руб. (на 31.03.2024: 3 517 тыс. руб.).</p> <p>2. На 31.03.2025 года и на 31.03.2024 года непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, отсутствуют.</p>	

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

на 31.03.2025

тыс.руб.
Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	на 31.03.2025	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	1 891	(16)	-	1 907
2	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 891	(16)	-	1 907
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу	-	-	-	-
3	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 561)	(26)	-	(1 535)
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	330	(43)	-	372
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	330	(43)	-	372

на 31.03.2024

тыс.руб.
Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	на 31.03.2024	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	3 517	246	-	3 272
2	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 517	246	-	3 272
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу	-	-	-	-
3	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 406)	(99)	-	(1 307)
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 111	146	-	1 965
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 111	146	-	1 965