

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ независимого аудитора**

**о годовой бухгалтерской (финансовой)  
отчётности за 2024 год**

**Общества с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания  
«Реальные инвестиции»**



**АУДИТОР**

**Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЭК-Аудит»**  
Место нахождения: 127434, г. Москва, ул. Прянишникова, 5А, к.65  
Государственный регистрационный номер: 1037739091895  
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация  
«Содружество» ОРНЗ 12006010866  
Член партнерской аудиторско-консалтинговой сети «РУКОН»

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Участникам  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Реальные инвестиции»**

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Реальные инвестиции» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2024 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год, примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ключевые вопросы аудита**

Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении, отсутствуют.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и МСФО, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, что среди значимых для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период вопросов, ключевые вопросы аудита отсутствуют.

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение, действующий  
от имени аудиторской организации на  
основании доверенности от 09.01.2025  
№ 7-2025-А3



Пронина Татьяна Владимировна  
Квалификационный аттестат аудитора  
№ 01-000633  
Член саморегулируемой организации  
аудиторов Ассоциация «Содружество»  
ОРНЗ 22006053415

«28» марта 2025 года

Приложение 1.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 532-П  
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета  
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)  
отчетности профессиональных участников рынка  
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,  
организаторов торговли, центральных контрагентов,  
клиринговых организаций, специализированных  
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда,  
управляющих компаний инвестиционного фонда,  
паевого инвестиционного фонда и негосударственного  
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"  
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,  
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	77488058	1057747030000	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Реальные инвестиции" (ООО "УК "Реальные инвестиции")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123022, Москва г, ул Звенигородская 2-я, д. 13, стр. 43, помещ. 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	405	9 254
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		10 026	35 792
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	10 026	35 792
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
6	долговые инструменты	8	0	0
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		49 434	33 604
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	43 597	20 207
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 649	8 879
11	дебиторская задолженность	12	4 188	4 518
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0



16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	0	0
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	809	827
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 762	4 540
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 719	617
20	Отложенные налоговые активы	48	6 788	0
21	Прочие активы	20	2 601	4 324
22	Итого активов		75 543	88 958
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		677	780
27	средства клиентов	23	0	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	640	670
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	38	109
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	(232)
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	305
35	Резервы – оценочные обязательства	28	0	0
36	Прочие обязательства	29	2 944	2 399
37	Итого обязательств		3 621	3 251
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	30 000	30 000
39	Добавочный капитал	30	0	0
40	Резервный капитал	30	0	0
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	0
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		2 846	3 035
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
50	Прочие резервы		0	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		39 076	52 672
52	Итого капитала		71 922	85 707
53	Итого капитала и обязательств		75 543	88 958

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

А.А. Асеев

(инициалы, фамилия)

27 марта 2025

Приложение 2.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 532-П  
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета  
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)  
отчетности профессиональных участников рынка  
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,  
организаторов торговли, центральных контрагентов,  
клиринговых организаций, специализированных  
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда,  
управляющих компаний инвестиционного фонда,  
паевого инвестиционного фонда и негосударственного  
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"  
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,  
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4,5287E+10	77488058	1,05775E+12	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Реальные инвестиции" (ООО "УК "Реальные инвестиции")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123022, Москва г, ул Звенигородская 2-я, д. 13, стр. 43, помещ. 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(24 179)	10
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32		
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	(31 794)	(2 059)
4	процентные доходы	34	0	0
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		7	3
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	0	0
			(5 253)	0



11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	6	9
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	50	51
16	Расходы на персонал	42	(15 062)	(13 627)
17	Прямые операционные расходы	43	0	0
18	Процентные расходы	44	-67	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0	0
20	Общие и административные расходы	46	(8 537)	(6 884)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
22	Прочие доходы	47	0	0
23	Прочие расходы	47	(2 380)	-743
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		0	40
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1	(8 451)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(6 100)	(6 846)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	7	(1 605)
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1	31
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-190	1
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-190	1
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	1
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки, обесценения и амортизации основных средств и нематериальных активов	19	0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-190	-41
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0

39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости			0	0
	через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			0	0
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			0	0
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			0	0
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			0	0
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			0	0
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			-190	1
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период			1	33

Генеральный директор  
(должность руководителя)

А.А. Асеев  
(инициалы, фамилия)

27 марта 2025







Приложение 4.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 532-П  
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета  
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)  
отчетности профессиональных участников рынка  
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,  
организаторов торговли, центральных контрагентов,  
клиринговых организаций, специализированных  
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда,  
управляющих компаний инвестиционного фонда,  
паевого инвестиционного фонда и негосударственного  
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"  
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,  
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	77488058	1057747030000	-

### ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Реальные инвестиции" (ООО "УК "Реальные инвестиции")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123022, Москва г, ул Звенигородская 2-я, д. 13, стр. 43, помещ. 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		50 247	50 880
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(6 896)	(9 838)
5	Проценты полученные		0	0
6	Проценты уплаченные		0	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(15 026)	(12 653)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 870)	(1 951)
11	Уплаченный налог на прибыль		(6 971)	(6 269)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		0	0
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		19 485	20 168
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		0	0
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов и капитальных вложений в них		0	0



17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	0
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		104 940	28 242
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(95 000)	(33 400)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		9 940	(5 158)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	0
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	0
39	Выплаченные дивиденды		(14 775)	0
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		0	0
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(14 775)	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		14 650	15 010
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	29 254	14 245
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	43 905	29 254

Генеральный директор

(должность руководителя)

А.А. Асеев

(инициалы, фамилия)

27 марта 2025

г.

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 21-000-1-00755
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	31.10.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам Российской Федерации от 31 августа 2010 года № 21-000-1-00755 на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	ООО
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ЗАО "РЭНОМ", Карлов Валерий Леонидович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	123022, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, строение 43, помещение 1, комната 1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	123022, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, строение 43, помещение 1, комната 1
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123022, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, строение 43, помещение 1, комната 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123022, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, строение 43, помещение 1, комната 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	в тысячах российских рублей



**Экономическая среда, в которой некредитная финансовая  
организация осуществляет свою деятельность**

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>В 2024 году продолжающееся обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. ¶В 2024 года российская экономика, по оценке Минэкономразвития России, выросла по отношению к показателям 2023 года. Поддержку экономике в этот период оказал внутренний спрос – как потребительский, так и инвестиционный. Потребительская активность (суммарный оборот розничной торговли, общественного питания и платных услуг населению) в 2024 году в годовом сопоставлении выросла на 6,8%. Потребление поддерживалось ростом зарплат на фоне низкой безработицы. В условиях роста внутреннего спроса инфляция в годовом выражении в 2024 году находилась выше цели Банка России в 4%. Показатель годовой инфляции в 2024 года повысился до 12,1%. ¶В текущей микро- и макроэкономической ситуации Общество продолжает в полном объеме исполнять свои обязательства перед контрагентами. Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на Общество и пришло к выводу, что по состоянию на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества по-прежнему имеется надлежащий уровень системы внутреннего контроля для выполнения требований Банка России. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), Планом счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций и Порядком его применения, а также с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и разъяснениями МСФО, признанными на территории Российской Федерации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, за исключением активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	-

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководство формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в финансовой отчетности. Указанные суждения раскрываются вместе со значимыми положениями учетной политики.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, за исключением активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от бизнес-модели и характеристик финансовых инструментов для оценки финансовых активов и обязательств Компания применяет методы учета по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по амортизированной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переводная активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества и валютой предоставления отчетности является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. В качестве обменного курса Обществу исполняет официальный обменный курс, установленный Центральным Банком Российской Федерации. Оценки в иностранной валюте учитываются в функциональной валюте по курсу, установленному на дату совершения операции. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, переводятся в функциональную валюту по курсу Банка России, действующему на отчетную дату.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается эти сроки.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитываются
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
7	МСФО (IAS) 8	Описание измененной учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым проводится изменение, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает надежную и честную корректировку, и дается описание влияния измененной учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования вымышленных, но вступивших в силу МСФО с указанием даты, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обосновано оценено	Никакие МСФО, МСФО, которые были выгнаны, но еще не вступили в силу на дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. В список включены выгнанные стандарты и разъяснения, которые, с точки зрения Общества, могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в отчетном периоде. МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обосновано оценено.
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются применимыми для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.</b>			
<b>Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В состав денежных средств и их эквивалентов Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства в пути, на расчетных счетах в банках, минимальные незначительные остатки и краткосрочные депозиты в банках, в случае, если первоначальный срок их погашения не превышает три месяца (срок погашения менее 90 дней, либо равен 90 дням), а также депозиты "камерной" в банках. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости, за исключением наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости. Общество формирует
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада (депозита), учитываются по ожидаемому кредитному убытку денежных средств в соответствии с Методикой расчета ожидаемых кредитных убытков, определяется методика расчета процентной ставки по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Критерий признания рыночной эффективной ставки процента (СЭП) и корректировки финансовых активов при недифференцированном учете в рубль или иностранной валюте на сопоставимых по срокам договорных условиях, публикуемые в Статистическом Бюллетене Банка России. Процентная ставка по договору признается процентной ставкой, установленной договором, осуществляется корректировка стоимости договора. К договорам банковского вклада метод СЭП может не применяться в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Разница считается существенной, если она превышает 5 % от суммы размерной части договора. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется Обществу ежемесячно на последнее число каждого месяца Общество не применяет метод СЭП к договорам банковского вклада (депозитам), имеющим срок погашения до востребования.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В состав финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости Общество относит активы, приобретаемые с целью продажи в краткосрочной перспективе. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. За исключением признания финансовых инструментов, классифицированных в категорию признания для оценки справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента и признаются текущим рыночным курсом на активном рынке используются методы оценки, которые максимизируют прибыль и минимизируют убыток, а также применяются методы оценки, исходящие из рыночных цен на категорию активов оценочной резерва по ожидаемым кредитным убыткам не создается. Переоценка финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток осуществляется на последний календарный день месяца.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: - финансовый актив удовлетворяет в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения рудиторных договоров денежного потока, так и путем продажи финансовых активов, и договорные условия финансового актива обуславливают получение в течение в данную группу включаются в первоначальную стоимость финансового инструмента. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, достигаются как путем получения рудиторных договоров денежного потока, так и путем продажи финансовых активов, и договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на меньшую часть основной суммы долга. Затраты, связанные с приобретением актива, включаются в первоначальную стоимость финансового инструмента. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, подлежат переоценке на ежедневной основе и в момент поступления и выплаты финансового актива с отражением изменений в составе прочего совокупного дохода.



13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга (договые ценные бумаги, прошедшие SPPI тест). - Объекто следующие условия: финансовый актив образован (приобретен) в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание дебиторской задолженности для получения предусмотренных договором денежных потоков; условия договора обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга (SPPI тест). - Объекто относит дебиторскую задолженности в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: дебиторская задолженность образована (приобретена) в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание дебиторской задолженности для получения предусмотренных договором денежных потоков; условия договора	Отсутствует объект учета
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Прочие активы представляют собой требования Общества, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. Прочие активы признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. Прочие активы учитываются по персональной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение.	Отсутствует объект учета
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы представляют собой требования Общества, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. Прочие активы признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. Прочие активы учитываются по персональной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение.	Отсутствует объект учета
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств	Финансовые обязательства при первоначальном признании и в дальнейшем оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Признание и первоначальная оценка. Объекто классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Метод ЭСП может не применяться к финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, к финансовым обязательствам, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного расхода, не превышает 5% погашения, списания) финансового обязательства. При расчете ЭСП используются ожидаемые денежные потоки и ожидаемый срок обращения денежных средств, предусмотренные договором (деловой). В дополнение к денежным потокам, предусмотренным договором (деловой), неактивные финансовые организации могут использоваться профессиональное суждение при осуществлении оценки величины ожидаемых денежных потоков и ожидаемого срока обращения денежных средств. Ожидаемые кредитные убытки по договору не включаются в расчет ЭСП	
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачетываются, а в бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное право произвести взаимозачет отнесенных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать финансовое обязательство.	
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>				
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков	
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков	
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков	
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>				
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества		Отсутствует объект учета
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в отношении признания инвестиционного имущества		НП
24	МСФО (IAS) 40	Стелька, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (исмеренная или раскрытая в		НП
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>				
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства, кроме транспортных средств учитываются по персональной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В конце каждого отчетного года Общество определяет наличие признаков обесценения основных средств. При наличии признаков обесценения Общество производит оценку возмещаемой суммы, которая определяется как справедливая первоначальная стоимость, за вычетом затрат на продажу и стоимости его использования. Транспортные средства учитываются по отразенной на балансовом счете по учету основных средств на дату переоценки, на сумму накопленной амортизации и последующего переноса ее до справедливой стоимости. Все суммы прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту основных средств остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль переносится непосредственно на нераспределенную прибыль при выбытии или продаже объекта основных средств.	
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, периоды оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация 1.1. Общество начисляет амортизацию основных средств линейным способом исходя из срока полезного использования каждой группы основных средств, которые рассчитываются на основе следующих факторов: ожидаемый срок использования объекта основных средств линейным способом исходя из факторов производства и эксплуатации объекта; моральный износ объекта в силу времени или утилизации в производственном процессе или изменении рыночного спроса на продукт или услугу, производимых данным объектом; моральный износ объекта в силу времени, например, как срок окончания соответствующего договора аренды. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является неопределенной, Общество не учитывает при расчете амортизированной стоимости, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года. 1.2. Расчётная стоимость объекта основных средств начинается с даты, когда объект становится доступным для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями по справедливой стоимости, договорных условий, предназначенных для продажи, в соответствии с намерениями руководства Общества, даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или прекращения активного использования объекта, за исключением случаев, когда объект полностью амортизирован. 1.3. Общество начисляет амортизацию основных средств линейным методом (равными долями на протяжении срока полезного использования основных средств). Амортизационные начисления за каждый период отражаются в составе прибыли и убытков. Часть прироста стоимости от переоценки не переносится на нераспределенную прибыль при выбытии или продаже объекта основных средств.	
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объекта основных средств, является предметом профессионального суждения и определяется исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество ожидает получить от использования основного средства.	
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>				
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы, сложны по характеру и использованию, объединяются в следующие группы: лицензии на использование программного обеспечения; торговые знаменья. Единый бухгалтерский учет в соответствии с нумерацией, предусмотренной для этих целей Информационной системой, в порядке возрастания.	
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	После первоначального признания Общество учитывает нематериальные активы по персональной стоимости приобретения за вычетом суммы накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения таких активов (модель учета по фактическим затратам).	
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы проверяются на обесценение на конец каждого отчетного года. Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился.	
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация 1.1. Все нематериальные активы Общества делится на две категории активов с определенным сроком использования, которые амортизируются; активы с неопределенным сроком использования, которые не амортизируются. 1.2. Сроком полезного использования для НМА с определенным сроком использования является период времени, на протяжении которого Общество предполагает использовать этот актив. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с определенным сроком полезного использования должны пересматриваться в конце каждого отчетного года. 1.3. Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о неадекватности срока полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные факторы определяют срок полезного использования данного нематериального актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. 1.4. Для распределения амортизированной стоимости актива на систематический срок его использования Общество использует линейный метод. 1.5. Начисление амортизации по нематериальным активам с ограниченным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, и прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. 1.6. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. 1.7. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете одновременно независимо от финансового результата деятельности неактивной финансовой организации. 1.8. Амортизация признается в составе прибыли или убытка, кроме ситуаций, когда заключенные в активе экономические выгоды поощряются при производстве других активов. В этом случае амортизация составляет часть себестоимости другого актива и включается в его балансовую стоимость.	
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	1.1. При определении персональной стоимости нематериального актива, созданного собственными силами, процесс создания актива подразделяется на две стадии: стадию исследования, стадию активной разработки. Затраты на исследования признаются в качестве расхода на приобретение и создание нематериального актива в момент их осуществления. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, людскими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Не включаются в персональную стоимость нематериального актива, созданного Обществом, затраты на обучение персонала.	
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>				
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные выплаты, стимулирующие выплаты, выплата по отпуску, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам за выполнение ими своих трудовых функций, а также за расторжение трудового договора вне зависимости от формы выплаты осуществляемых в связи с выполнением работниками трудовых функций, и также выплаты работникам и в пользу работников третьим лицам, включая членов семей работников, Российской Федерации, а также члены корпоративных или иных нормативных актов Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами кредитной организации, трудовыми и (или) другими договорами. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с условиями трудового договора, а также корректируются равные признанных кредитной организацией обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего рабочего дня каждого месяца (или даты фактического исполнения обязательств) и/или в качестве событий после отчетной даты.	
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых внебюджетной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы	
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательств по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в пенсионный фонд		НП
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами		НП
<b>Раздел IX. Критерии признания и последующего учета других активов и обязательств</b>				
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи		Отсутствует объект учета
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	В качестве запасов Общество признает активы в виде запасных частей, инвентаря, принадлежности, печатных изданий, которые будут использоваться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества. Запасы оцениваются при первоначальном признании суммы фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. Последующая оценка запасов производится по наименьшей из двух величин: себестоимости, чистой цене продажи. Общество владеет запасом, предназначенным для управленческих нужд в соответствии с п. 2 СБУ 5/2019 "Запасы". Затраты, по указанным запасам, признаются расходами периода, в котором были понесены.	



38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	<p>1.1. В бухгалтерском учете Общество резерв – оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, заявления и другим аналогичным действиям), демонстрирующим принятие на себя обязательств и создавшим у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит, возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких), представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. 1.2. Когда не представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, возможно привести надежную расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства (сумму, которую Обществу было бы необходимо заплатить для погашения обязательства или для передачи его третьей лицу на конец судебного, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37, если при оценке резерва – оценочного обязательства задействовано большое количество гилотов, обязательство оценивается путем взвешивания результатов всех возможных гилотов по степени вероятности. В случае если имеется непрерывный интервал возможных результатов и все точки внутри этого интервала одинаково вероятны, берется среднее значение заданного интервала; в случаях, когда влияние факторов времени на стоимость денег существенно, резервы – оценочные обязательства дисконтируются, величина резерва – оценочного обязательства должна равняться приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства. Существенным влиянием для целей применения приведенной стоимости является временной период более одного года. Будущие события, которые могут повлиять на сумму, необходимую для урегулирования обязательства, должны учитываться при определении величины резерва – оценочного обязательства, если существуют достаточные объективные свидетельства того, что они произойдут; иные факторы, влияющие на величину наилучшей расчетной оценки, в соответствии с МСФО (IAS) 37.1.4. Оценка суммы обязательства производится на основании суждения руководства Общества, которое может быть основано на практике аналогичных операций и заключении независимых экспертов. Рассматриваемые свидетельства должны включать любые дополнительные свидетельства, повышающие благодаря событиям, произошедшим после отчетного периода. 1.5. Резерв – оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально на основе последнего дня соответствующего квартала. Условные обязательства 1.6. В бухгалтерском учете Общества отражаются только условные обязательства. Критерии существенности сум условных обязательств устанавливаются в размере 400 000 рублей. 1.7. Общество оценивает условное обязательство в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37. Условные активы 1.8. Общество не признает условные активы.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Договоры аренды признаются как активы в форме права пользования и соответствующие обязательства на дату начала аренды. Обязательство оценивается в сумме равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре. При невозможности расчета предусмотрено в договоре аренды Банка России. Актив в форме права пользования первоначально оценивается по стоимости, включающей: суммы первоначальной оценки организации в рублях, публикуемая в Статистическом бюллетене затрат и затраты на восстановление. Впоследствии актив в форме права пользования оценивается по стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения и корректируется с учетом пересмотра арендного обязательства в результате пересмотра оценки или модификации договора аренды. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом в течение срока аренды. Краткосрочные договоры аренды офиса с учетом сложившейся практики заключения договора аренды на короткий срок, и исходя из предположения срока аренды офиса, классифицируются Обществом как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета актива и обязательства по аренде офиса помещений, является оценочным параметром. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией – арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием	<p>Общество использует право не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и для договоров аренды с низкой стоимостью базового актива. К краткосрочной аренде Общество относит договоры сроком не более 12 месяцев, которые Общество не имеет намерения продлевать. К аренде базового актива низкой стоимости Общество относит договоры аренды имущества, стоимость которого на дату начала аренды не превышает 300 тыс. руб. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде базового актива с низкой стоимостью признаются в качестве расходов в течение срока аренды.</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Общество осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения.</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участники несут ответственность по погашению обязательств перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством.</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания в оценке собственных выкупленных акций (долей)	<p>При покупке, продаже, выкупе или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаются самим Обществом или другими участниками. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Общество не создавало Резервный капитал</p>
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Признание отложенных налогов 1.1. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц с использованием балансового метода. 1.2. Отложенные налоговые обязательства признаются в отношении всех налогооблагаемых временных разниц за исключением разниц, возникающих в результате: первоначального признания гудвила (договорной репутации); первоначального (налоговый убыток); инвестиций в дочерие, ассоциированные и совместно контролируемые Общества при условии, что Общество может контролировать сроки восстановления соответствующих временных разниц; существует высокая вероятность того, что эти временные разницы не будут восстановлены в обозримом будущем. 1.3. Отложенные налоговые активы признаются в отношении вычитаемых временных разниц за исключением случаев, когда они возникают в результате: первоначального признания активов или обязательств в рамках операции, которая: не является сделкой по объединению компаний; и в момент ее совершения не влияет на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток); инвестиций в дочерие, ассоциированные и совместно контролируемые Общества при условии, что Общество может контролировать сроки восстановления соответствующих временных разниц; и в момент ее совершения не влияет на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток); и в момент ее совершения не влияет на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток); и в момент ее совершения не влияет на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток). 1.4. Отложенные налоговые активы признаются в отношении всех вычитаемых временных разниц за исключением случаев, когда они возникают в результате: первоначального признания активов или обязательств в рамках операции, которая: не является сделкой по объединению компаний; и в момент ее совершения не влияет на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток); и в момент ее совершения не влияет на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток); и в момент ее совершения не влияет на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток). 1.5. Расходы по налогу на прибыль включают текущие налоговые платежи и отложенное налогообложение и отражаются на счетах прибылей и убытков, если только они не должны быть отражены в составе прочего совокупного дохода в связи с тем, что относятся к операциям, которые также отражены в этом же или другом периоде в составе прочего совокупного дохода. Для определения суммы отложенных налоговых активов и обязательств используется балансовый метод, предполагающий сравнение балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой. 1.6. Сумма отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается путем применения к вычитаемым и налогооблагаемым временным разницам ставки налога на прибыль. Общество оценивает возможность восстановления вычитаемых временных разниц, и вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли и/или наличия налогооблагаемых временных разниц, позволяющих реализовать выгоду от части или всей суммы отложенных налоговых активов. Такое признание подлежит пересмотру в последующие отчетные периоды в той степени, в какой больше не существует высокая вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли и/или наличия или прекращения операций, учитываемых через прочий совокупный доход или непосредственно через капитал, подлежащий признанию в составе прочего совокупного дохода или в составе капитала, соответственно. 1.8. Отложенные налоги, которые относятся к операциям, учитываемым через прочий совокупный доход или непосредственно через капитал, подлежат признанию в составе прочего совокупного дохода или в составе капитала, соответственно. 1.9. Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО	Порядок отражения дивидендов	<p>Дивиденды, относящиеся к финансовому инструменту, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Налог на прибыль, относящийся к дивидендам, признается в порядке, установленном законодательством.</p>

**Информация о крупнейших дебиторах на 31.12.2024г. :**

ЗПИФН Краснопресненский ИНН 7703551413	677 032,80
ЗПИФ комбинированный Звенигородский ИНН 7703551413	3 510 608,73
<b>Итого по строке:</b>	<b>4 187 641,53</b>

**Информация о крупнейших дебиторах на 31.12.2023г. :**

ИФНС № 3 по ЦАО г.Москвы ИНН 7703037470	67 787,00
ЗПИФН Краснопресненский ИНН 7703551413	1 364 857,51
ЗПИФ комбинированный Звенигородский ИНН 7703551413	3 085 641,78
<b>Итого по строке:</b>	<b>4 518 286,29</b>

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		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
3	Денежные средства на расчетных счетах	405	0	405	9 254	0	9 254
6	Итого	405	0	405	9 254	0	9 254

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у НФО были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2023 года: в 1 кредитной организации) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей 404 тысячи рублей. (на 31.12.2023 года: 9 тыс. рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла 405 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 9 254 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (на 31.12.2023 года: 99,97 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024 года отсутствуют.

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	405	9 254
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	43 500	20 000
5	Итого	43 905	29 254



**Выверка изменений полной балансовой стоимости  
денежных средств 2024 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 254	0	0	9 254
6	Поступление финансовых активов, в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	155 809	0	0	155 809
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	155 809	0	0	155 809
		(164 659)			(164 659)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	405	0	0	405
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	405	0	0	405

**Выверка изменений полной балансовой стоимости  
денежных средств 2023 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 245	0	0	2 245
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 245	0	0	2 245
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	79 251	0	0	79 251
11	Прежращение признания финансовых активов, в том числе:	(72 242)	0	0	(72 242)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(72 242)	0	0	(72 242)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9 254	0	0	9 254
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 254	0	0	9 254

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	10 026	35 792
6	Итого	10 026	35 792

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.



Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	10 026	35 792
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	18 277
11	нефинансовых организаций	10 026	17 515
12	Итого	10 026	35 792

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		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
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64 088	20 491	43 597	40 698	20 491	20 207
13	Итого	64 088	20 491	43 597	40 698	20 491	20 207

У.1.1. По состоянию на 31 декабря 2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации (на 31 декабря 2023 года: в 1 кредитной организации) с общей суммой средств, превышающей 20 000 тысяч рублей. Совокупная сумма этих депозитов и прочих размещенных средств составляла 43 597 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 20 207 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: 100 процентов).

10.1.2. В таблицу включены сведения о средствах в кредитной организации с отозванной лицензией (по состоянию на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года 20 491 тыс.руб.). Под данную сумму создан резерв 100%, балансовая стоимость актива равна нулю.

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.













**Информация по номинальным процентным ставкам  
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных  
организациях и банках-нерезидентах 2024 г.**

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	18%-20,3%	до 30 дней	13%-15,10%	от 60 до 90 дней

**Информация по номинальным процентным ставкам  
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных  
организациях и банках-нерезидентах 2023 г.**

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	20,3000000000	18	6,65	20

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 649	0	1 649	8 879	0	8 879
8	Итого	1 649	0	1 649	8 879	0	8 879

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.



Выверка изменений полной балансовой стоимости займов  
выданных и прочих размещенных средств 2024 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:								
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	8 879	0	8 879
6	Поступление финансовых активов, в том числе:								
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	2 260	0	2 260
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:								
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(9 489)	0	(9 489)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:								
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	1 649	0	1 649
		0	0	0	0	0	1 649	0	1 649

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов  
выданных и прочих размещенных средств 2023 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	1 Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:								
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	1 512	0	1 512
6	Поступление финансовых активов, в том числе:								
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	21 975	0	21 975
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:								
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(14 609)	0	(14 609)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:								
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	8 879	0	8 879
		0	0	0	0	0	8 879	0	8 879

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		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
6	Прочая дебиторская задолженность	4 188	0	4 188	4 518	0	4 518
7	Итого	4 188	0	4 188	4 518	0	4 518

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.



Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 2024 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	4 518	4 518
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	49 916	49 916
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	(50 247)	(50 247)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	4 188	4 188

Выверка изменений полной балансовой стоимости  
дебиторской задолженности 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	4 549	4 549
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	50 939	50 939
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	(50 970)	(50 970)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	4 518	4 518

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение		Лицензии и франшизы	Программное обеспечение		Лицензии и франшизы		
		3	4		5	6			
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	761	101	0	0	0	0	863	
2	первоначальная (первоначальная) стоимость	903	101	0	0	0	0	1 005	
3	накопленная амортизация	(142)	0	0	0	0	0	(142)	
4	накопленное обесценение	3	0	0	0	0	0	3	
5	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	
6	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	
8	Выбытие, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	
9	первоначальная (первоначальная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	
10	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	
11	накопленное обесценение	(39)	0	0	0	0	0	(39)	
12	Амортизация	0	0	0	0	0	0	0	
13	Обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	
14	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	
15	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	
16	Восстановление обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	
17	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	
18	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	
20	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	
21	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	
22	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	
23	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	725	101	0	0	0	0	827	
24	первоначальная (первоначальная) стоимость	906	101	0	0	0	0	1 007	
25	накопленная амортизация	(181)	0	0	0	0	0	(181)	
26	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	
27	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	725	101	0	0	0	0	827	
28	первоначальная (первоначальная) стоимость	906	101	0	0	0	0	1 007	
29	накопленная амортизация	(181)	0	0	0	0	0	(181)	
30	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	
31	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	
32	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	
33	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	
34	Выбытие, в том числе:	(76)	0	0	0	0	0	(76)	
35	первоначальная (первоначальная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	
36	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	
37	накопленное обесценение	(17)	0	0	0	0	0	(17)	
38	Амортизация	0	0	0	0	0	0	0	
39	Обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	
40	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	
41	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	
42	Восстановление обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	
43	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	
44	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	
45	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	
46	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	
47	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	
48	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	
49	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	708	101	0	0	0	0	809	
50	первоначальная (первоначальная) стоимость	830	101	0	0	0	0	931	
51	накопленная амортизация	(122)	0	0	0	0	0	(122)	
52	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	

18.1.1. Признаки обесценения нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в году не выявлены



Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого	
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	42	3 248	0	0	0	0	0	0	3 290
2	первоначальная (первоначальная) стоимость	0	303	3 248	0	0	0	0	0	0	3 550
3	накопленная амортизация	0	(261)	0	0	0	0	0	0	0	(261)
5	Поступление	0	0	0	0	670	0	0	0	67	737
10	Амортизация	0	(21)	(620)	0	(61)	0	0	0	0	(702)
17	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0	0	1 216	0	0	0	0	0	0	1 216
19	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	1 216	0	0	0	0	0	0	1 216
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0	21	3 843	0	609	0	0	0	67	4 540
22	первоначальная (первоначальная) стоимость	0	303	3 843	0	670	0	0	0	67	4 883
23	накопленная амортизация	0	(282)	0	0	(61)	0	0	0	0	(343)
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0	21	3 843	0	609	0	0	0	67	4 540
26	первоначальная (первоначальная) стоимость	0	303	3 843	0	670	0	0	0	67	4 883
27	накопленная амортизация	0	(282)	0	0	(61)	0	0	0	0	(343)
28	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Поступление	0	109	0	0	640	0	0	0	0	649
33	Выбытие, в том числе:	0	0	0	0	(609)	0	0	0	0	(609)
33.1	первоначальная (первоначальная) стоимость	0	(118)	0	0	(670)	0	0	0	0	(788)
33.2	накопленная амортизация	0	118	0	0	61	0	0	0	0	179
34	Амортизация	0	(44)	(720)	0	(67)	0	0	0	0	(851)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	0	86	3 123	0	582	0	0	0	0	3 762
46	первоначальная (первоначальная) стоимость	0	294	3 843	0	640	0	0	0	0	4 776
47	накопленная амортизация	0	(207)	(720)	0	(67)	0	0	0	0	(1 014)

Оценка основных средств была проведена по состоянию на 31.12.2024 г. без привлечения независимой оценки. Проведена оценка справедливой стоимости транспортных средств. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки. Сравнительный подход, с использованием метода сравнительного анализа продаж; присвоен 3 уровень иерархии справедливой стоимости. Общество отражает последующий прирост стоимости при переоценке признанный в составе добавочного капитала, и относящийся к объекту основных средств следующим образом: переносится вся сумма прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту основных средств остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль непосредственно на нераспределенную прибыль нераспределенную по сравнению 2023 годом. Общество не отражало изменение справедливой стоимости транспортных средств вследствие несущественного изменения по сравнению 2023 годом.

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	3 843	3 843
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	2 846	3 035
3	Отложенный налог по переоценке	190	243
3(1)	Прочее		
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	34	69

Пояснения к таблице

Данные 1 С

	на 31.12.2023		на 31.12.2024	
	БУ	НУ	БУ	НУ
60401 Автомобиль LEXUS ES250 VIN JTHB11B1002002514	3 843 116,44	2 312 100,00	3 843 116,44	2 312 100,00
60414 Автомобиль LEXUS ES250 VIN JTHB11B1002002514			2 243 345,96	720 000,00
			2 243 345,96	2 277 668,01

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		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	87	0	87	87	0	87
2	Расчеты с персоналом	11	0	11	23	0	23
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 503	0	2 503	4 215	0	4 215
6	Запасы	0	0	0	1	0	1
11	Итого	2 601	0	2 601	4 324	0	4 324



Анализ изменений запасов  
за 2024 г.

Таблица 20.2

Номер строки	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		
4	Поступление (создание)	0	45	0	0	0	45		
11	Прочее	0	(44)	0	0	0	(44)		
12	Балансовая стоимость на 31.12.2023 в том числе:	0	1	0	0	0	1		
13	стоимость (или оценка)	0	1	0	0	0	1		
15	Балансовая стоимость на 31.12.2023 в том числе:	0	1	0	0	0	1		
16	стоимость (или оценка)	0	1	0	0	0	1		
18	Поступление (создание)	0	34	10	0	0	44		
25	Прочее	0	(35)	(10)	0	0	(45)		

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	640	670
15	Итого	640	670

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	19,23	20	12,76	20



Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	38	109
20	Итого	38	109

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	696	568
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 245	1 709
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3	122
11	Итого	2 944	2 399

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31.12.2022						
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде						
3	Прочее						
4	Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У						
4.1	Остаток на 31.12.2023						
5	На 31.12.2023						
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде						
7	Прочее						
8	Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У						
9	На 31.12.2024						

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 30 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2023 года составлял 30 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2024 года полностью оплачен. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.



## **Примечание 31. Управление капиталом**

**31.1.** Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

**31.2.** 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2024 года некредитной финансовой организацией были соблюдены требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

**31.3.** Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.

**31.4.** На 31 декабря 2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 38 814 тысяч рублей (на 31 декабря 2023 года: 26 598 тысячи рублей).

**Информация о доходах за вычетом расходов  
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми  
инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми  
как оцениваемые по справедливой стоимости  
через прибыль или убыток, за 2024 г.**

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(414)	(31 380)	0	0	(31 794)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(414)	(31 380)	0	0	(31 794)
12	Итого	(414)	(31 380)	0	0	(31 794)

**Информация о доходах за вычетом расходов  
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми  
инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми  
как оцениваемые по справедливой стоимости  
через прибыль или убыток, за 2023 г.**

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(727)	(1 332)	0	0	(2 059)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(727)	(1 332)	0	0	(2 059)
12	Итого	(727)	(1 332)	0	0	(2 059)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:		
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 769	2 779
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 065	1 954
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	4 545	251
15	Итого	160 6 769	575 2 779



Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023	20 491	0	0	20 491
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	5 186	5 186
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024	20 491	0	5 186	25 677

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	20 491	0	0	20 491
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	0	0
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023	20 491	0	0	20 491

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	6 099	9 349
3	Итого	6 099	9 349

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	49 984	50 829
48	Итого	49 984	50 829
56	Всего	49 984	50 829



**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	12 571	11 389
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 413	1 970
5	Прочее	78	268
6	Итого	15 062	13 627

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 12 571 тысяч рублей (за 2023 год: 11 389 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 413 тысяч рублей (за 2023 год: 1 970 тысяч рублей).

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
6	Прочие процентные расходы	67	0
7	Итого	67	0

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 683	2 609
2	Амортизация основных средств	1 095	702
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	139	39
4	Расходы по аренде	362	502
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	103	83
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	370	446
7	Расходы по страхованию	11	164
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 750	1 153
12	Транспортные расходы	2	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	157	325
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	10	10
17	Прочие административные расходы	856	852
18	Итого	8 537	6 884

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	464	198
9	Итого	464	198



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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда недвижимости, которая используется Обществом для осуществления основной деятельности.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Аренда носит краткосрочный характер.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Арендатор без согласования с Арендодателем не может сдавать помещение в субаренду. Помещения могут использоваться только в соответствии с условиями договора.
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	По договорам краткосрочной аренды (планируемый срок аренды составляет менее 1 года), не предусматривающим переход права собственности на арендованное имущество после окончания срока аренды, Общество признает арендные платежи в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не предусмотрено договором аренды
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не предусмотрено договором аренды
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применимо
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо

Пояснения к таблице

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	552	609
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(640)	(670)

**Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых  
некредитная финансовая организация является арендатором**

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	789	426
2	проценты уплаченные	41	13
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	748	414
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	87	55
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	87	55
7	Итого отток денежных средств	876	481

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	2 380	743
6	Итого	2 380	743



**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 100	6 846
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(7 282)	1 605
4	Итого, в том числе:	(1 181)	8 451
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(190)	41
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(992)	8 411
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 20 процентов (в 2023 году: 20 процентов).

**Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль  
с фактическим расходом по налогу на прибыль**

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	223	39 841
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке ( год; %; год; %)	45	7 968
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-713	483
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-713	199
			283
	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-323	
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-992	8 451

Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ с 01.01.2025 года меняется ставка по налогу на прибыль. Общество отразило в бухгалтерской (финансовой) отчетности оценку отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2024 по ставке 25%.

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного  
налогового убытка**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 01.01.2024	
		3	4	5	7
1	2				
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 509	6 469	0	41
2	Расчетные счета в банках	0	0	0	0
3	Расчеты с дебиторами и кредиторами	1 238	688	0	549
4	Прочее	0	0	0	0
5	Общая сумма отложенного налогового актива	7 747	7 157	0	590
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	7 747	7 157	0	590
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
8	Нематериальные активы	(166)	(30)	0	(136)
9	Основные средства	(984)	(224)	(190)	(759)
10	Прочее	0	0	0	0
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(960)	(255)	190	(895)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6 788	6 902	190	(305)
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6 788	6 902	190	(305)

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного  
налогового убытка**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023		На 01.01.2023	
		3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	41	(1 524)	0	1 564
2	Основные средства	0	(82)	0	82
3	Расчеты с дебиторами и кредиторами	549	1	0	549
4	Прочее	0	0	0	0
5	Общая сумма отложенного налогового актива	590	(1 605)	0	2 195
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	590	(1 605)	0	2 195
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
8	Запасы	0	3	0	(3)
9	Нематериальные активы	(136)	2	0	(138)
10	Основные средства	(759)	(6)	(41)	(713)
11	Прочее	0	0	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(895)	0	41	935
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(305)	(1 605)	41	1 341
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(305)	(1 605)	41	1 341



Информация о кредитном качестве долговых инструментов,  
в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые  
по справедливой стоимости через прибыль или убыток,  
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:						
2	Правительства Российской Федерации	10 026	0	0	0	66	10 092
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
4	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
6	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	6	6
7	нефинансовых организаций	10 026	0	0	0	0	0
13	Итого	10 026	0	0	0	66	10 092

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:						
2	Правительства Российской Федерации	35 792	0	0	0	66	35 858
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
4	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	18 337	0	0	0	6	18 343
6	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
7	нефинансовых организаций	17 455	0	0	0	60	17 515
13	Итого	35 792	0	0	0	66	35 858

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,  
оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных  
и прочих размещенных средств, на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
9	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:						
15	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	8 879	0	8 879
33	<b>Итого</b>	0	0	0	8 879	0	8 879

Информация о кредитном качестве финансовых активов,  
оцениваемых по амортизированной стоимости: Дебиторской  
задолженности на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:						
8	Дебиторская задолженность клиентов	4 188	0	0	0	0	4 188
25	Итого	4 188	0	0	0	0	4 188





**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	10 026	0	0	66
8	нефинансовых организаций	0	10 026	0	0	66
27	Итого	0	10 026	0	0	66

Классификация финансовых активов по уровню кредитных рейтингов означает способность и готовность эмитента своевременно и в полном объеме выполнять свои обязательства. Классификация основана на кредитном рейтинге активов, присвоенных агентством АКРА или Эксперт РА. Рейтинговая шкала по инвестиционным категориям имеет обозначение от "А" до "С" - от очень высокой способности выполнять свои долговые обязательства до достаточной способности, но, с большей чувствительностью к воздействию неблагоприятной экономической конъюнктуры, соответственно. Основанием для присвоения рейтингов является аналитическая работа и построение математических моделей рейтинговых агентств. Рейтинг "В" означает умеренно низкий уровень кредитоспособности, есть высокая чувствительность к воздействию негативных изменений в экономике.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	35 792	0	0	66
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	35 792	0	0	66
8	нефинансовых организаций	0	18 337	0	0	6
27	Итого	0	17 455	0	0	60
		0	35 792	0	0	66

Классификация финансовых активов по уровню кредитных рейтингов означает способность и готовность эмитента своевременно и в полном объеме выполнять свои обязательства. Классификация основана на кредитном рейтинге активов, присвоенных агентством АКРА или Эксперт РА. Рейтинговая шкала по инвестиционным категориям имеет обозначение от "А" до "С" - от очень высокой способности выполнять свои долговые обязательства до достаточной способности, но, с большей чувствительностью к воздействию неблагоприятной экономической конъюнктуры, соответственно. Основанием для присвоения рейтингов является аналитическая работа и построение математических моделей рейтинговых агентств. Рейтинг "В" означает умеренно низкий уровень кредитоспособности, есть высокая чувствительность к воздействию негативных изменений в экономике.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,  
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме,  
равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,  
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	Денежные средства на расчетных счетах	405	0	0	0	0
18		405	0	0	0	0
20	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	43 592	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 592	0	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	1 649
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 649
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	4 188
		0	0	0	0	4 188



Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	9 254	0	0	0	0
18		9 254	0	0	0	0
20	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 207	0	0	0	0
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 207	0	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	8 879	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	8 879	0	0	0
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	4 450
		0	0	0	0	4 450

Географический анализ финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия			Страны Организации экономического сотрудничества и развития		Другие страны	Итого
		3	4	5	6			
1	2	Раздел I. Активы						6
1	Денежные средства	405	0	0	0	0	405	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	10 026	0	0	10 026	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	10 026	0	0	10 026	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 429	0	0	0	0	49 429	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	43 592	0	0	0	0	43 592	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 649	0	0	0	0	1 649	
11	дебиторская задолженность	4 188	0	0	0	0	4 188	
16	Прочие активы	2 601	0	0	0	0	2 601	
17	Итого активов	52 435	0	10 026	0	0	62 461	
Раздел II. Обязательства								
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	677	0	0	0	0	677	
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	640	0	0	0	0	640	
25	кредиторская задолженность	38	0	0	0	0	38	
27	Прочие обязательства	2 944	0	0	0	0	2 944	
28	Итого обязательств	3 621	0	0	0	0	3 621	
29	Чистая балансовая позиция	48 814	0	10 026	0	0	58 840	

Пояснения к таблице

Географический анализ финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы			Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	9 254	0	0	9 254
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	35 792	35 792
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	35 792	35 792
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 604	0	0	33 604
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	20 207	0	0	20 207
10	займы выданные и прочие размещенные средства	8 879	0	0	8 879
11	дебиторская задолженность	4 518	0	0	4 518
16	Прочие активы	4 324	0	0	4 324
17	Итого активов	47 183	0	35 792	82 975
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	110	0	0	110
25	кредиторская задолженность	109	0	0	109
27	Прочие обязательства	2 399	0	0	2 399
28	Итого обязательств	2 508	0	0	2 508
29	Чистая балансовая позиция	44 674	0	35 792	80 466

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: обязательства по аренде	0	0	640	0	0	0	0	0	640
20	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: прочая кредиторская задолженность	38	38	0	0	0	0	0	0	38
28		38	38	0	0	0	0	0	0	38
40		38	38	0	0	0	0	0	0	38
42	Итого обязательств	38	38	640	0	0	0	0	0	677





Анализ финансовых активов и финансовых обязательств  
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе  
ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев		От 3 месяцев до 1 года		Свыше 1 года		Итого
		3	4	5	6			
Раздел I. Активы								
1	Денежные средства, в том числе:							
2	Денежные средства на расчетных счетах	405	0	0	0	0	0	405
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	405	0	0	0	0	0	405
6	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0	10 026	0	10 026
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0	10 026	0	10 026
43	прочие выданные займы	0	0	0	0	10 026	0	10 026
44		0	0	0	0	0	0	0
46	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 592	0	0	0	0	0	43 592
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 592	0	0	0	0	0	43 592
57	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	1 649	0	0	0	1 649
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 649	0	0	0	1 649
69	прочая дебиторская задолженность	4 188	0	0	0	0	0	4 188
71	Итого активов	48 184	0	1 649	0	10 026	0	59 860
Раздел II. Обязательства								
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:							
91	обязательства по аренде	0	0	0	0	640	0	640
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	640	0	640
111	прочая кредиторская задолженность	38	0	0	0	0	0	38
113	Итого обязательств	38	0	0	0	640	0	38
114	Итого разрыв ликвидности	48 147	1 649	1 649	0	640	9 386	59 183

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств  
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе  
ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев		От 3 месяцев до 1 года		Свыше 1 года		Итого
		3	4	4	5	5	6	
Раздел I. Активы								
1	Денежные средства, в том числе:							
2	Денежные средства на расчетных счетах	9 254	0	0	0	0	0	9 254
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 254	0	0	0	0	0	9 254
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0	35 792	0	35 792
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	35 792	0	35 792
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0	18 343	0	18 343
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	17 449	0	17 449
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	20 207	0	0	0	0	0	20 207
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 207	0	0	0	0	0	20 207
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	8 354	524	524	0	0	0	8 879
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	8 354	524	524	0	0	0	8 879
69	прочая дебиторская задолженность	4 518	0	0	0	0	0	4 518
71	Итого активов	42 334	524	524	0	35 792	0	78 650
Раздел II. Обязательства								
91	обязательства по аренде	0	0	0	0	0	0	0
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:							
111	прочая кредиторская задолженность	109	0	0	0	0	0	109
113	Итого обязательств	109	0	0	0	0	0	109
114	Итого разрыв ликвидности	42 225	524	524	0	35 792	0	78 541





Обзор финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	7	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства	9 254	0	0	0	9 254	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	35 792	0	0	35 792	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	35 792	0	0	35 792	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 555	3 049	0	0	33 604	
9	средства в кредитных организациях и банках-резидентах	20 207	0	0	0	20 207	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	5 829	3 049	0	0	8 879	
11	дебиторская задолженность	4 518	0	0	0	4 518	
15.1	Прочие активы	4 324	0	0	0	4 324	
16	Итого активов	44 133	38 841	0	0	82 975	
Раздел II. Обязательства							
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	110	0	0	0	110	
24	кредиторская задолженность	109	0	0	0	109	
25.1	Прочие обязательства	2 399	0	0	0	2 399	
26	Итого обязательств	2 508	0	0	0	2 508	
27	Чистая балансовая позиция	41 625	38 841	0	0	80 466	

Чувствительность капитала к допустимым изменениям  
в процентных ставках на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	10,00	10,00	12 000,00	9 600,00
2	Евро				
3	Доллар США				

Чувствительность капитала к допустимым изменениям  
в процентных ставках на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	10,00	10,00	12 000,00	9 600,00
2	Евро				
3	Доллар США				

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2024 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5	
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	финансовые активы, в том числе:	0	10 026	0	10 026	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	10 026	0	10 026	
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	10 026	0	10 026	
13	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	10 026	0	10 026	

Для оценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2024 года был использован второй уровень исходных данных. Для оценки финансовых инструментов, выпущенных иностранными эмитентами, была принята стоимость котировки, равная нулю, в связи с тем, что финансовые инструменты, выпущенные резидентами иностранных государств в условиях действия мер ограничительного характера (заблокированные активы), признаны невозмещаемыми на основании Приказа Генерального директора № 5 от 28.12.2024г.



Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	3	4		5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:							
1	финансовые активы, в том числе:	0	35 792	0			35 792	
2	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	35 792	0			35 792	
3	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	35 792	0			35 792	
4	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	35 792	0			35 792	
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	18 337	0			18 337	
13		0	17 455	0			17 455	

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии  
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых  
активов и обязательств, не оцениваемых  
по справедливой стоимости 31 декабря 2024 г.**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	денежные средства, в том числе:	405	43 500	5 837	49 741	49 741
5	денежные средства на расчетных счетах	405	0	0	405	405
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	43 500	5 837	49 337	49 337
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	43 500	0	43 500	43 500
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	43 500	0	43 500	43 500
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	0	0	0
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	1 649	1 649	1 649
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 649	1 649	1 649
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	4 188	4 188	4 188
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	4 188	4 188	4 188
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	677	677	677
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	677	677	677
47	обязательства по аренде	0	0	640	640	640
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	640	640	640
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	38	38	38
		0	0	38	38	38

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии  
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых  
активов и обязательств, не оцениваемых  
по справедливой стоимости 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
2	денежные средства, в том числе:	9 254	20 000	13 397	42 651	42 651	
3	денежные средства в кассе	9 254	0	0	9 254	9 254	
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0	
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	0	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 254	0	0	9 254	9 254	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	20 000	13 397	33 397	33 397	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	20 000	0	20 000	20 000	
21	оцениваемые по амортизированной стоимости займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	20 000	0	20 000	20 000	
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	8 879	8 879	8 879	
29	Дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	8 879	8 879	8 879	
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	4 518	4 518	4 518	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	4 518	4 518	4 518	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	110	110	110	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	110	110	110	
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	109	109	109	



Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	640	0	0	0	979	0	0	1 618
26	выпущенные долговые ценные бумаги	640	0	0	0	0	0	0	640
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
						979	0	0	979
									10

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включили: аренда помещения, зарплата управленческому ключевому персоналу). Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам. Материнское предприятие : ЗАО "Рэном" (владеет долей в уставном капитале 90%); Генеральный директор ЗАО "РЭНОМ" Карлов В.В. (владеет долей в уставном капитале ЗАО "РЭНОМ" 100%.) Лица , контролируемые тем же лицом, что и организация - составитель отчетности : ОАО "Трехсенский машиностроительный завод"

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет тысяч рублей на год (на год: тысяч рублей).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет тысяч рублей на год (на год: тысяч рублей).

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 31.12.2024 года 0 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).



Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 305	0	0	0	0	0	0	10
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Основные средства и капитальные вложения в них	5 305	0	0	0	0	0	0	5 305
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	609	0	0	0	0	0	0	676
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	670	0	0	0	0	67	0	737
27	кредиторская задолженность	670	0	0	0	332	0	0	1 002
		0	0	0	0	0	0	0	670
		0	0	0	0	332	0	0	332
									10

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: аренда помещения, зарплата управленческому ключевому персоналу). Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам. Материнское предприятие : ЗАО "Рэнком" (владеет долей в уставном капитале 90%); Генеральный директор ЗАО "РЭНОМ" Карлов В.В. (владеет долей в уставном капитале ЗАО "РЭНОМ" 100%.) Лица , контролируемые тем же лицом, что и организация - составитель отчетности: ОАО "Пресненский машиностроительный завод"

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет тысячь рублей на год (на год: тысячь рублей).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет тысячь рублей на год (на год: тысячь рублей).

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 31.12.2023 года 0 тысячь рублей (на 31.12.2022 года: 0 тысячь рублей).

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 2024 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(3 881)	0	0	(3 881)
20	Общие и административные расходы	(486)	0	0	0	0	(64)	0	(551)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 2023 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общими контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Общие и административные расходы	(454)	0	0	0	(3 727)	0	0	(3 727)
							(61)		(515)

Информация о размере вознаграждения ключевому  
управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 881	3 727

По статье краткосрочные вознаграждения отражены вознаграждения в виде заработной платы и резерва отпусков, включая взносы в фонды. Иные краткосрочные и долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.



## Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ с 01.01.2025 года меняется ставка по налогу на прибыль. По оценке руководства, значительного влияния на текущий налог на прибыль увеличение ставки с 20% до 25% в следующем отчетном году не окажет. Иных существенных событий за период с 31 декабря 2024 года по дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошло.

Генеральный директор



Асеев Андрей Алексеевич  
27. 03. 2025г.