

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ независимого аудитора

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

**Общества с ограниченной ответственностью
«ПАРТНЁР»**



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 «ПАРТНЁР»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПАРТНЁР» (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.

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 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 Общества и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества, 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 год 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 № 3-2025-А3

Володина Татьяна Владимировна
Квалификационный аттестат аудитора
№ 01-000544
Член саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 22006053404

«11» апреля 2025 года



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
19430000000	34244676	1143528009712	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ПАРТНЁР" /ООО "ПАРТНЁР"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 162606, Вологодская обл, Череповец г, Победы пр-кт, дом № 22

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
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	3 603	6 313
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		107 983	94 220
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	107 898	94 078
11	дебиторская задолженность	12	85	142
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	54	54
17	Нематериальные активы	18	1 387	1 676
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	32 245	32 381
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	975	2 490
20	Отложенные налоговые активы	48	708	797
21	Прочие активы	20	843	1 634
22	Итого активов		147 798	139 565
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 114	1 925
30	кредиторская задолженность	26	2 114	1 925
34	Отложенные налоговые обязательства	48	5 854	-
36	Прочие обязательства	29	4 577	4 776
37	Итого обязательства		12 545	6 701
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	580	580
39	Добавочный капитал	30	70 111	70 111
40	Резервный капитал	30	145	145
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		64 417	62 028
52	Итого капитала		135 253	132 864
53	Итого капитала и обязательств		147 798	139 565

Генеральный директор
(должность, руководителя)

Подпись

Старовойтов Игорь Юрьевич
(инициалы, фамилия)

"10" апреля 2025 года



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
19430000000	34244676	1143528009712	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью "ПАРТНЁР" (ООО "ПАРТНЁР")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 162606, Вологодская обл, Череповец г, Победы пр-кт, дом № 22

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 год	За 2023 год
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		15 740	5 280
4	процентные доходы	34	15 420	7 794
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях	34	589	2 175
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	(269)	(4 689)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	74 006	67 097
16	Расходы на персонал	42	(54 862)	(51 758)
20	Общие и административные расходы	46	(24 120)	(16 862)
22	Прочие доходы	47	842	640
23	Прочие расходы	47	(676)	(1 119)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		10 930	3 278
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(8 145)	(656)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2 202)	(452)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(5 943)	(204)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 785	2 622
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		2 785	2 622

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Старовойтов Игорь Юрьевич

(инициалы, фамилия)

" 10 " апреля 2025 года



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной	регистрационный номер
19430000000	34244676	1143528009712	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ

за _____ 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ПАРТНЁР" (ООО "ПАРТНЁР")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес _____ 162606, Вологодская обл., Череповец г, Победы пр-кт, дом № 22

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
						14	15	17	
1	Остаток на 01.01.2023 г.		580	70 111	145	-	-	59 565	130 401
4	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		580	70 111	145	-	-	59 565	130 401
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	2 622	2 622
14	Прочее движение резервов		X	X	-	-	-	(159)	(159)
14.1	Остаток на 31.12.2023 г., пересмотренный		580	70 111	145	-	-	62 028	132 864
15	Остаток на 01.01.2024 г.		580	70 111	145	-	-	62 028	132 864
18	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		580	70 111	145	-	-	62 028	132 864
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	2 785	2 785
28	Прочее движение резервов		X	X	-	-	-	(396)	(396)
29	Остаток на 31.12.2024 г., в том числе		580	70 111	145	-	-	64 417	135 253

Генеральный директор
(должность руководителя)



Старовойтов Игорь Юрьевич
(инициалы, фамилия)

"10" апреля 2025 года

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
19430000000	34244676	1143528009712	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2024 _____

Общество с ограниченной ответственностью "ПАРТНЁР" (ООО "ПАРТНЁР")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес _____ 162606, Вологодская обл, Череповец г, Победы пр-кт, дом № 22 _____

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		76 609	59 483
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(21 695)	(16 346)
5	Проценты полученные		14 407	8 037
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		589	2 175
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(40 681)	(43 173)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(12 202)	(6 170)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 379)	(2 305)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(3 061)	3 809
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		12 588	5 510
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(1 884)	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(150)	(776)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 154 500	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 167 500)	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(264)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(15 298)	(776)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(2 710)	4 735
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	6 313	1 579
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3 603	6 313

Генеральный директор _____
(должность) _____ (подпись)

Старовойтов Игорь Юрьевич
(инициалы, фамилия)

"10" апреля 2025 года



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1
тыс. руб.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	10-000-1-00287
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	04 апреля 2003 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельности по ведению реестра
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ООО "Алгоритм", конечный бенефициар - Мордашов Алексей Александрович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	3
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	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	162606, Вологодская обл, Череповец г, Победы пр-кт, дом № 22
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	162606, Вологодская обл, Череповец г, Победы пр-кт, дом № 22
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	40
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Продолжающийся в 2024 году конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и другие страны вводили новые санкции в отношении российских государственных и коммерческих организаций. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В 2024 году валютные курсы по отношению к рублю выросли по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2023 года. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России повысил ключевую ставку во втором полугодии 2023 года с 7,5% до 16%, в июле 2024 года – до 18%, в сентябре 2024 года – до 19% и в октябре 2024 года – до 21%.</p> <p>В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим с 13 июня 2024 года торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской бирже были приостановлены. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. С момента приостановки торгов на Московской бирже официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе данных отчетности кредитных организаций или данных цифровых платформ внебиржевых торгов. В ноябре 2024 года США ввели санкции в отношении Банка ГПБ (АО), который является единственным уполномоченным банком, через который осуществляются расчеты за поставку природного газа иностранными покупателями.</p> <p>Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на Общество и пришло к выводу, что по состоянию на дату утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества по-прежнему имеется надлежащий уровень достаточности капитала для выполнения минимальных требований Банка России. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако в связи с постоянно меняющимися мировыми настроениями, растущим количеством санкций против страны сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности и фактические результаты могут отличаться от прогнозируемых.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

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 Общества подготовлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, разработанными Банком России с учетом основных положений Международных стандартов финансовой отчетности, которые Общество применяет с 1 января 2018 года.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе учета активов по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка и по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. В дальнейшем в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России, обязательства учитываются по амортизированной стоимости или переоцениваются по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
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	Не применимо

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

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
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерской отчетности обязывает руководство Общества делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. При этом итоги финансово-хозяйственной деятельности Общества и результаты конкретных сделок могут отличаться от предварительных оценок. В течение отчетного периода руководство Общества формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признанные в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Эти оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются руководством Общества на регулярной основе. Корректировки в данных оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором они были пересмотрены, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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)	В течение 2024 года суждения, расчетные оценки и допущения применялись к следующим операциям (фактам хозяйственной деятельности) Общества: 1. Оценка справедливой стоимости активов. При определении справедливой стоимости активов Общество использовало несколько методов оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости (рыночной, доходной или затратной). Если для оценки справедливой стоимости использовались два и более метода оценки, то показатели справедливой стоимости оценивались с учетом обоснованности диапазона значений показателей. 2. Резервы под обесценение. На дату первоначального признания, на конец каждого квартала и на дату прекращения признания Общество оценивало, формировало и корректировало резерв обесценения в соответствии с МСФО (IFRS) 9 для следующих активов: дебиторская задолженность, остатки денежных средств на расчетном счете, депозите. 3. Проверка на обесценение основных средств и нематериальных активов. Общество провело проверку на обесценение объектов основных средств и нематериальных активов, и проанализировало, что наличие признаков обесценения не существует. Для выявления признаков обесценения используются внешние и внутренние источники информации. 4. Оценка возмещаемой стоимости отложенных налоговых активов. При определении балансовой суммы отложенных налоговых активов руководство Общества оценивало возможности уменьшения налога на прибыль в будущем, в зависимости от налогообложения прибыли, которая будет в последующие периоды. При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли анализировалось сможет ли Общество получить налогооблагаемую прибыль в том отчетном периоде, в котором Общество вправе ее уменьшить на признанные временные разницы.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>В зависимости от категории оценки финансовые активы и обязательства Общества отражались по справедливой стоимости или по амортизационной стоимости. Общество оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Общество использует методы оценки, которые максимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. В отдельных случаях справедливая стоимость финансового инструмента при первоначальном признании может отличаться от цены сделки. Разница между справедливой стоимостью и ценой сделки подлежит отражению в бухгалтерском учете в случае, если она существенна. Следует отметить, что Общество свободные денежные средства продолжало размещать в 2024 году в краткосрочные депозитные вклады, с возможностью их отзыва в кредитные организации с высоким уровнем надежности. Депозиты оценены по амортизированной стоимости.</p> <p>Амортизированная стоимость - сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является российский рубль. Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте у Общества не было.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует или будет действовать в обозримом будущем, т.е. по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничивается этим сроком. У руководства и акционеров Общества нет намерений или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности Общества.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество следовало учетной политике и использовало методы расчета, которые применялись при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г., за исключением применения новых и пересмотренных международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты. Общество намерено принять стандарты и поправки к использованию после их вступления в силу.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Отсутствие возможности обмена валют. Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (выпущены 15 августа 2023 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты). Поправки к МСФО (IAS) 21 содержат требования, которые призваны содействовать организациям при определении того, возможна ли конвертация одной валюты в другую валюту, а также текущего обменного курса, который следует использовать, когда конвертация не возможна. Поправки к МСФО (IAS) 21 устанавливают основные принципы, в соответствии с которыми организация может оценить возможности обмена между двумя валютами на определенную дату для определенной цели и определить оценку текущего обменного курса на дату оценки в ситуации отсутствия конвертируемости. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытия в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). МСФО (IFRS) 18 заменяет МСФО (IAS) 1. Многие требования МСФО (IAS) 1 в новом стандарте сохранены без изменений. Новый стандарт вводит три получившие определение категории доходов и расходов в отчете о прибыли или убытке (операционную, инвестиционную и финансовую), и требует предоставления новых определенных стандартом промежуточных итогов, которые включают показатели операционной прибыли и прибыли до вычета финансовых доходов и расходов, и налогов на прибыль. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязанности отчитываться публично: раскрытие информации» (выпущен 9 мая 2024 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). Стандарт является добровольным и позволяет соответствующим определенным требованиям дочерним организациям применять МСФО стандарты финансовой отчетности с сокращенным раскрытием информации. Дочерние организации имеют право применять МСФО (IFRS) 19, если у них нет обязанности отчитываться публично, и их конечная или непосредственная материнская организация готовит консолидированную финансовую отчетность, которая находится в общем доступе и соответствует стандартам финансовой отчетности МСФО. У дочерней организации нет обязанности отчитываться публично, если ее долевые или долговые инструменты не котируются на фондовой бирже, и она не удерживает активы в качестве доверенного лица широкого круга сторонних лиц. В соответствии с МСФО (IFRS) 19 таким дочерним организациям для цели выпуска собственной финансовой отчетности разрешается использовать МСФО для малых и средних организаций или национальные стандарты бухгалтерского учета. Такие дочерние организации применяют требования других стандартов финансовой отчетности МСФО за исключением требований к раскрытию информации, вместо которых применяются требования к раскрытию, содержащиеся в МСФО (IFRS) 19. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>• Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов – Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 30 мая 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Поправки разъясняют, каким образом следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по финансовым активам, особенности которых связаны с экологическими, социальными критериями и критериями корпоративного управления (ESG) и аналогичными характеристиками, и, следовательно, как следует оценивать эти активы: по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>• Ежегодные усовершенствования МСФО – Поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 7 (выпущены 18 июля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты).</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 1 касаются исключения из ретроспективного применения других стандартов МСФО в части учета хеджирования организациями, переходящими на МСФО, и устранили незначительные несоответствия с МСФО (IFRS) 9. Поправки к МСФО (IFRS) 7 в отношении требований о раскрытии информации о прибыли или убытке от прекращения признания применительно к финансовым активам, в которых организация имеет продолжающееся участие, уточняют, что организация также должна раскрывать информацию о том, включала ли оценка справедливой стоимости существенные ненаблюдаемые исходные данные и содержит отсылку на МСФО (IFRS) 13. Поправки к Руководству по применению МСФО (IFRS) 7 касаются раскрытия информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки, а также раскрытия информации о кредитном риске, и устранили существовавшие ранее несоответствия с МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 13. Поправки к МСФО (IFRS) 9 касаются прекращения признания обязательств по аренде и оценки торговой дебиторской задолженности при первоначальном признании. Поправки разъясняют, что в случае прекращения признания обязательства по аренде в соответствии с руководством МСФО (IFRS) 9 арендатор должен применять требования МСФО (IFRS) 9 (в соответствии с которыми разница между балансовой стоимостью погашенного или переданного другой стороне финансового обязательства (или части финансового обязательства) и суммой выплаченного возмещения, включая переданные неденежные активы или принятые на себя обязательства, должна быть признана в составе прибыли или убытка) с отражением любой возникшей прибыли или убытка в составе прибыли или убытка. В соответствии с поправками, при первоначальном признании организация должна оценивать торговую дебиторскую задолженность в сумме, определенной на основе МСФО (IFRS) 15, если торговая дебиторская задолженность не содержит значительного финансового компонента в соответствии с руководством МСФО (IFRS) 15 (или если организация применяет практическое упрощение на основе МСФО (IFRS) 15). Поправки к МСФО (IFRS) 10 уточняют определение «агента де-факто». Сторона является агентом де-факто, когда инвестор способен направить эту сторону действовать в своих интересах. Сторона также может быть агентом де-факто, если те, кто направляют деятельность инвестора, способны направить эту сторону действовать в интересах инвестора. Поправки к МСФО (IAS) 7 уточняют наименование методов учета дочерних организаций, ассоциированных организаций и совместных предприятий. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>• Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если этими активами владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, которые могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем, включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ).</p> <p>• ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утвержден в 2023 году, применяется с 1 апреля 2025 года). Стандарт устанавливает обязательные требования к проведению инвентаризации. Общество не ожидает, что применение данного ФСБУ окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>(финансовую) отчетность.</p> <p>• Положения Банка России № 726-П (утверждено в 2020 году) и 803-П (утверждено в 2022 году) вступают в силу с 01.01.2025 года. Данные нормативные акты разработаны в связи с применением с 01.01.2025 года МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» и вводят новый порядок отражения операций на счетах бухгалтерского учета, а также устанавливают формы раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности страховых организаций. Общество полагает, что новые положения не окажут существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные и приравненные к ним средства являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму наличных денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости и не имеют ограничений для использования. Общество включает в состав денежных и приравненных к ним средств наличные денежные средства, остатки на банковских счетах.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, отражаются, когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по амортизированной стоимости. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, предназначенные для продажи в краткосрочной перспективе, признаются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости, с отнесением изменений на прибыль или убыток. Данная категория финансовых активов в отчетном периоде не формировалась.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает долговые финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если одновременно выполняются следующие условия: 1. Финансовые активы приобретены (выданы или размещены) в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи (уступки требования) 2. Условия договора обуславливают в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании Общество отражает долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости, при этом переоценка и обесценение отражаются в прочем совокупном доходе. При выбытии накопленные доходы и расходы, ранее отраженные в прочем совокупном доходе, относятся в отчет о прибылях и убытках. Проценты, рассчитываемые по линейному методу или методу эффективной процентной ставки, отражаются в составе прибыли или убытка. По некоторым долевым финансовым активам, которые иначе были бы классифицированы в категории финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество может принять не позднее отмене решение отражать изменения справедливой стоимости таких финансовых активов в составе прочего совокупного дохода. Данные инвестиции в долевыми инструментами не должны быть предназначены для торговли, а также не должны быть условным возмещением, признанным приобретателем в рамках сделки по объединению бизнеса. Для долевого финансового инструмента, классифицированного как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход по собственному усмотрению Общества без права последующей отмены, все реализованные и нерализованные доходы и расходы, кроме дивидендных доходов, признаются в составе прочего совокупного дохода, без права дальнейшей реклассификации в состав прибыли или убытка. Данная категория финансовых активов в отчетном периоде не формировалась.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает долговые финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующие условия: 1. Финансовые активы приобретены или размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, 2. Условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество включает в данную категорию торговую и прочую дебиторскую задолженность, а также займы. При первоначальном признании Общество учитывает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). Впоследствии финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, учитываются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки. Амортизированная стоимость определяется с учетом оценочного резерва под убытки. Доходы и расходы по данным финансовым активам отражаются в составе прибыли или убытка.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Обществу принадлежит 20 процентов прав голоса в отношении объекта инвестиций, на который Общество имеет значительное влияние (МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия»). Акции этого акционерного общества учитываются на соответствующем счете «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах» и, в соответствии с Положением Банка России от 1 октября 2015 г. N 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях», не подлежат последующей переоценке после первоначального признания.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В составе прочих активов Общества отражаются расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам; расчеты по социальному страхованию и обеспечению; расчеты с поставщиками и подрядчиками; расчеты с организациями по хозяйственным операциям; авансы(предоплаты), уплаченные по другим операциям. Указанные активы первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество отражает финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, увеличенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансовых обязательств. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в отчете о финансовом положении в свернутом виде в том случае, если для этого существуют юридически закрепленное право произвести взаимозачет и намерение реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств отражаются в финансовой отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается линейным способом с учетом ликвидационной стоимости в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. В случае, если ликвидационная стоимость актива не превышает установленный уровень существенности, Общество не использует в расчете амортизационной величины расчетную ликвидационную стоимость объекта основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять эксплуатацию этого объекта в соответствии с намерениями руководства Общества. Начисление амортизации прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или с даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Определение срока полезного использования объекта основных средств производится Обществом исходя из : - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, влияния среды, проведенных ремонтов и модернизаций; - 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 товары и услуги. Срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года, а также в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив – это объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг, либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, которое может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта; - объект может быть идентифицирован, т.е. есть возможность выделения или отделения от других активов; - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы включают в себя базы данных и программное обеспечение, товарные знаки, прочие нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Приобретенные нематериальные активы с определенным сроком полезного использования отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и накопленных убытков от обесценения. Единицей учета является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также Общество может признавать сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизация начисляется с момента готовности этих активов к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в соответствующих активах. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями Общества) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. Срок полезного использования и способ начисления амортизации пересматриваются в конце каждого отчетного года. Изменения сроков полезного использования и способов начисления амортизации применяются перспективно. Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для имеющихся групп нематериальных активов: - базы данных и программное обеспечение – согласно договору или ожидаемому сроку; - лицензии и франшизы – согласно регистрации или договору; - прочие нематериальные активы – согласно договору или ожидаемому сроку. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования прекращается на более раннюю из двух дат: на дату прекращения его признания, или на дату перевода нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи.</p>
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работников на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последующего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате страховых взносов (Социальный Фонд РФ, фонд по травматизму), которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. Данная категория активов в отчетном и прошлых периодах не формировалась.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные продавцами товаров в той пропорции, в которой они используются для производства и реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения). Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции, по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения) в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период. Будущие затраты на выполнение обязательств по утилизации запасов признаются Обществом несущественными и относятся на расходы по мере понесения. Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общезозяйственные и иные аналогичные расходы. Отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности процесса приобретения и заготовки материалов производится по их фактической себестоимости. Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета запасов после первоначального признания Общество оценивает запасы в соответствии с пунктом 9 МСФО (IAS) 2 «Запасы» по наименьшей из двух величин: - по себестоимости; - по чистой возможной цене продажи. Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета Общество оценивает запасы по чистой возможной цене продажи на конец каждого отчетного года. Для целей бухгалтерского учета превышение себестоимости запасов над чистой возможной ценой продажи является обесценением запасов, которое Общество отражает на счетах бухгалтерского учета в виде резерва. При отражении на счетах бухгалтерского учета обесценения запасов Общество признает балансовую стоимость запасов их себестоимость за вычетом резерва по обесценению запасов. В случае если чистая возможная цена продажи запасов, по которым признано обесценение, снижается, Общество уменьшает балансовую стоимость таких запасов до чистой возможной цены продажи (но не выше их себестоимости) и отражает на счетах бухгалтерского учета восстановление резерва по обесценению запасов. Запасы оцениваются Обществом по стоимости каждой единицы. В том случае, когда запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку по средневзвешенной стоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценка производится по средневзвешенной стоимости. При списании (отпуске) материалов, оцениваемых по средневзвешенной стоимости, последняя определяется по каждой группе (виду) запасов как частное от деления общей стоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно их стоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает резервы- оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; и возможно привести надежную оценку величины обязательства. Резерв- оценочное обязательство представляет собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующих обязательств. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующей обязанности, представляет собой сумму, которую Обществу было бы разумно заплатить для погашения обязательства или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. Общество пересматривает оценочные обязательства- резервы ежеквартально не позднее последнего календарного дня каждого квартала. При оценке влияния факторов времени на стоимость денег и расчете приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Общество учитывает следующие особенности: если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования незначительный, то дисконтирование не применяется; ставка дисконтирования является ставкой до учета налогообложения и отражает текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; ставка дисконтирования не учитывает риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	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 предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях. Актив в форме права пользования первоначально оценивается по стоимости, включающей: суммы первоначальной оценки обязательства по аренде, авансовые платежи, первоначальные прямые затраты 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 переоценки арендного обязательства в результате пересмотра оценки или модификацией договора аренды. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом в течение срока аренды. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром. При его пересмотре корректируются будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды офисных помещений, т.е. тех видов аренды, срок которых составляет 12 месяцев и в них отсутствуют опционы на покупку актива. Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с низкой стоимостью к договорам аренды активов с низкой стоимостью. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность включает задолженность Общества перед контрагентами, персоналом и государственными органами, и отражается в бухгалтерском учете в момент ее возникновения, например, в момент поставки товаров или услуг и первоначально оценивается по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат в сделке, которые напрямую относятся к данной кредиторской задолженности. Общество классифицирует кредиторскую задолженность как финансовые обязательства, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. У Общества нет просроченной кредиторской задолженности. В случае появления неустраиваемой кредиторской задолженности Общество может принять решение о ее списании по истечении трехлетнего срока по результатам инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами на основании условий договора. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Доли участия участников Общества классифицируются как уставный капитал.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа Обществом собственных долей уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается в финансовой отчетности как уменьшение собственных средств.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	У Общества отсутствуют операции с резервным капиталом.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Текущие расходы по налогу на прибыль рассчитываются в соответствии с законодательством Российской Федерации. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающими между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, действующего или фактически вступившего в силу на отчетную дату.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Суммы промежуточных и годовых дивидендов, начисленных по решению собрания участников Общества, отражаются на дату принятия решения за счет нераспределенной прибыли и списываются на счет расчетов с участниками. Дивиденды по долевым ценным бумагам, принадлежащим Обществу, признаются в составе прибыли или убытка только тогда, когда: - у Общества есть право на получение дивидендов; - поступление экономических выгод, связанных с дивидендами, является вероятным; - сумма дивидендов может быть надежно оценена.

Примечание 5. Денежные средства

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1
тыс. руб.

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
1	Денежные средства в кассе	44	-	44	47	-	46
2	Денежные средства в пути	15	-	15	22	-	22
3	Денежные средства на расчетных счетах	3 553	9	3 543	6 245	-	6 245
6	Итого	3 612	9	3 603	6 313	-	6 313

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 г. у некредитной финансовой организации был остаток (100%) в одной кредитной организации на общую сумму 3 553 тысяч рублей (на 31.12.2023 г: 6 245 тысячи рублей). Денежные средства, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют (на 31.12.2023 г. отсутствуют).

Компоненты денежных средств и их эквивалентовТаблица 5.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	3 612	6 313
4.1	Прочее	(9)	-
5	Итого	3 603	6 313

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

Таблица 5.4
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 245	6 245
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 245	6 245
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 247 511	1 247 511
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 247 511	1 247 511
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 250 203)	(1 250 203)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 250 203)	(1 250 203)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 553	3 553
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 553	3 553

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

Таблица 5.4
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 552	1 552
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 552	1 552
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 298 978	1 298 978
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 298 978	1 298 978
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 294 285)	(1 294 285)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 294 285)	(1 294 285)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 245	6 245
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 245	6 245

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным
за 2024 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	9	9
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	9
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9	9
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	9

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным
за 2023 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
тыс. руб.

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:	108 091	194	107 898	94 078	-	94 078
13	Итого	108 091	194	107 898	94 078	-	94 078

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2024 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 100 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 107 898 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 94 078 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2024 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют (на 01.01.2024 года: отсутствуют).

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.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2024 г.**

Таблица 10.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		94 078	94 078
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		94 078	94 078
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		1 182 920	1 182 920
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1 182 920	1 182 920
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		(1 168 907)	(1 168 907)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(1 168 907)	(1 168 907)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		108 091	108 091
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		108 091	108 091

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2023 г.**

Таблица 10.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		99 821	99 821
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		99 821	99 821
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		1 224 194	1 224 194
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1 224 194	1 224 194
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		(1 229 937)	(1 229 937)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(1 229 937)	(1 229 937)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		94 078	94 078
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		94 078	94 078

Выявка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2024 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	4	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	194	194
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	194	194
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	194	194
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	194	194

Выявка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2023 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	4	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-

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

Таблица 10.4
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024 г.		31.12.2023 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	19.65	10.01.2025	15.10	26.01.2024

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
тыс. руб

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	Дебиторская задолженность клиентов	4 906	4 821	85	4 964	4 834	130
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	12	-	12
7	Итого	4 906	4 821	85	4 976	4 834	143

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов в сумме 85 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 130 тысяч рублей).

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2024 г.**

Таблица 12.2
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 964	12	4 976
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	130	12	143
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	4 834	0	4 834
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	41 934	16	41 950
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	41 867	16	41 883
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	67	-	67
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(41 913)	(28)	(41 941)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(41 913)	(28)	(41 941)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(80)	-	(80)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(80)	-	(80)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 906	-	4 906
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	85	-	85
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	4 821	-	4 821

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2023 г.**

Таблица 12.2
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	284	12	297
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	89	12	101
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	195	-	195
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	36 136	-	36 136
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	31 438	-	31 438
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	4 698	-	4 698
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(31 406)	-	(31 406)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(31 397)	-	(31 397)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(9)	-	(9)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(50)	-	(50)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(50)	-	(50)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 964	12	4 976
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	130	12	143
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	4 834	-	4 834

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2024 г.**

Таблица 12.3
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 834	4 834
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	4 834	4 834
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	123	123
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	123	123
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(56)	(56)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(56)	(56)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(80)	(80)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(80)	(80)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 821	4 821
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	4 821	4 821

31 декабря 2023 г.

Таблица 12.3
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	195	195
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	195	195
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 751	4 751
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	4 751	4 751
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(62)	(62)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(62)	(62)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(50)	(50)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(50)	(50)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 834	4 834
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	4 834	4 834

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024				На 31.12.2023				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость	Доля участия процент	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия процент	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ЗАО "Северин"	54	-	54	20%	54	-	54	20%	РОССИЯ
Итого:	*	54	-	54	20%	54	-	54	20%	*

Инвестиции в ассоциированные предприятия представлены в оценке по себестоимости.

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы

Таблица 18.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	2 502	110	-	2 613
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(775)	(42)	-	(817)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	1 728	68	-	1 796
4	Поступление	1 493	3	-	1 496
7	Выбытия	(720)	-	-	(720)
8	Амортизационные отчисления	(855)	(41)	-	(896)
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	1 646	30	-	1 675
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	2 501	71	-	2 571
15	Накопленная амортизация	(855)	(41)	-	(896)
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	2 501	71	-	2 571
15.2	Накопленная амортизация	(855)	(41)	-	(896)
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	1 646	30	-	1 675
17	Поступление	832	41	173	1 046
21	Амортизационные отчисления	(386)	(20)	(23)	(429)
25	Прочее	(855)	(51)	-	(905)
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 237	-	150	1 387
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	1 470	-	173	1 643
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(233)	-	(23)	(256)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 237	-	150	1 387

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	31 557	1 325	776	310	-	-	-	-	708	34 677
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	32 470	1 908	1 217	434	-	-	-	-	708	36 737
3	накопленная амортизация	(913)	(583)	(440)	(123)	-	-	-	-	-	(2 059)
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	708	-	-	-	-	-	-	(708)	-
10	Амортизация	(913)	(829)	(440)	(114)	-	-	-	-	-	(2 296)
21	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	30 644	1 204	336	196	-	-	-	-	-	32 381
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	31 557	2 033	776	310	-	-	-	-	-	34 677
23	накопленная амортизация	(913)	(829)	(440)	(114)	-	-	-	-	-	(2 296)
25	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	30 644	1 204	336	196	-	-	-	-	-	32 381
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	31 557	2 033	776	310	-	-	-	-	-	34 677
27	накопленная амортизация	(913)	(829)	(440)	(114)	-	-	-	-	-	(2 296)
29	Поступления	11 516	4 539	1 865	517	-	-	-	-	-	18 437
34	Амортизация	(916)	(1 030)	(331)	(15)	-	-	-	-	-	(2 291)
44	Прочее	(11 516)	(2 383)	(1 865)	(517)	-	-	-	-	-	(16 282)
45	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	29 729	2 330	6	181	-	-	-	-	-	32 245
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	42 160	4 670	2 202	389	-	-	-	-	-	49 421
47	накопленная амортизация	(12 432)	(2 340)	(2 196)	(208)	-	-	-	-	-	(17 176)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
тыс. руб.

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	7	-	7	7	-	7
2	Расчеты с персоналом	41	-	41	-	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	27	-	27	21	-	21
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	62	-	62	16	-	16
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	537	-	537	1 246	-	1 246
6	Запасы	169	-	169	344	-	344
11	Итого	844	-	844	1 635	-	1 635

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Бложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	6	340	-	-	-	346
2	стоимость (или оценка)	6	340	-	-	-	346
4	Поступление (создание)	34	1 359	160	-	-	1 553
8	Признание в составе расходов	(31)	(1 363)	(160)	-	-	(1 555)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	8	336	-	-	-	344
13	стоимость (или оценка)	8	336	-	-	-	344
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	8	336	-	-	-	344
16	стоимость (или оценка)	8	336	-	-	-	344
18	Поступление (создание)	57	1 807	720	-	-	2 585
22	Признание в составе расходов	(64)	(1 975)	(720)	-	-	(2 760)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	1	168	-	-	-	169
27	стоимость (или оценка)	1	168	-	-	-	169

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	2 114	1 925
20	Итого	2 114	1 925

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.

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**Таблица 29.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	2 283	2 650
3	Расчеты по социальному страхованию	857	901
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	737	684
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	700	541
10	Итого	4 577	4 777

Примечание 30. Капитал

Капитал

30.1.1 Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 580 000 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал оплачен полностью.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом ООО «ПАРТНЁР» имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2023 года и 2024 года ООО «ПАРТНЁР» соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. В соответствии с действующим законодательством, минимальный размер собственных средств составляет 100 млн. руб. Контроль за выполнением норматива достаточности собственных средств, установленных Банком России, осуществляется на ежемесячной основе с формированием отчетов, содержащих соответствующие расчеты, которые проверяются и визируются Генеральным директором Общества, а также предоставляются в Банк России и размещаются на интернет-сайте Компании.

31.4. На 31 декабря 2024 года величина собственных средств ООО «ПАРТНЁР» составляет 129 439 тысяч рублей (на 31 декабря 2023 года: 124 093 тысячи рублей).

31.5. В течение 2024 года распределение чистой прибыли и выплата дивидендов не производились. (В течение 2023 г. распределение чистой прибыли и выплата дивидендов не производились).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	15 420	7 794
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 420	7 794
15	Итого	15 420	7 794

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости
За 2024 г.

Таблица 37.1
тыс. руб.

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 01.01.2024 г.	-	-	4 834	4 834
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	203	-	67	269
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(80)	(80)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	203	-	4 821	5 024

За 2023 г.

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 01.01.2023 г.	-	-	195	195
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	4 689	4 689
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(50)	(50)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 г.	-	-	4 834	4 834

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	23 390	22 975
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	23 312	17 855
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	237	9 862
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	14 141	11 414
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	48	2
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	8	69
15	Итого	61 135	62 176
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	13	24
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	2	1
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	548	303
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	12 307	4 592
55	Итого	12 871	4 919
56	Всего	74 006	67 096

Примечание 42. Расходы на персонал**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	46 393	43 093
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	8 469	8 665
6	Итого	54 862	51 758

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024 год включают: расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 2023 год: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий за 2024 год в размере 0,00 тысяч рублей (за 2023 год 0,00 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 8 469 тысяч рублей (за 2023 год: 8 665 тысяч рублей).

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	2 291	2 296
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	429	896
4	Расходы по аренде	2 386	2 222
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	4 324	3 424
8	Расходы на рекламу и маркетинг	88	42
13	Командировочные расходы	84	53
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	181	132
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	396	307
17	Прочие административные расходы	13 939	7 490
18	Итого	24 120	16 862

46.1.1 Прочие административные расходы составили за 2024 год 13 939 тысяч рублей (за 2023 год - 7 490 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с услугами почты 8 156 тысяч рублей, коммунальными услугами и услугами по содержанию офиса 1 280 тысяч рублей, с содержанием автотранспорта 616 тысяч рублей, с услугами по сопровождению программного обеспечения 1 488 тысяч рублей, с приобретением активов стоимостью до 100 тысяч рублей на сумму 742 тысячи рублей, с приобретением сертификатов для программных продуктов на сумму 648 тысяч рублей, а также затраты связанные с приобретением канцелярских товаров и спецодежды на сумму 856 тысяч рублей.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**Таблица 47.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	732	636
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	93	-
8	Прочие доходы	16	4
9	Итого	842	640

Прочие расходыТаблица 47.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	676	1 119
6	Итого	676	1 119

Примечание 47.1. Аренда

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	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на неопределенный срок, и исходя из того, что срок аренды не превышает 12 месяцев и намерений по продлению срока аренды после окончания договора аренды у арендатора нет, данные договоры классифицируются как операционная краткосрочная аренда. Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Арендные платежи признаются расходом.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Использование в качестве офисного помещения, передача права собственности по истечении срока аренды или при условии внесения выкупной цены не предусмотрена.

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

Таблица 47.1.3
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 408	2 222
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	2 408	2 222
7	Итого отток денежных средств	2 408	2 222

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

Таблица 47.1.4
тыс. руб.

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Предоставление нежилых помещений в аренду с целью получения дополнительного дохода от неиспользуемых в основной деятельности собственных площадей.

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.6
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Менее 1 года	732	624
7	Итого	732	624

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 202	452
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	5 943	204
4	Итого, в том числе:	8 145	655
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 145	655

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

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	10 930	3 277
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023 год: 20%)	2 186	655
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	4 930	-
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	4 930	-
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	1 029	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 145	655

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	48	-	48
2	Денежные средства	-	2	-	2
3	Прочие активы	797	(140)	-	657
4	Общая сумма отложенного налогового актива	797	(89)	-	708
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	797	(89)	-	708
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
1	Прочие обязательства	-	(16)	-	(16)
2	Внеоборотные активы	-	(5 838)	-	(5 838)
3	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	(5 854)	-	(5 854)
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	797	(5 943)	-	(5 146)
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	797	(5 943)	-	(5 146)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочие активы	1 001	(204)	-	797
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 001	(204)	-	797
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 001	(204)	-	797
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
1	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
2	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 001	(204)	-	797
3	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 001	(204)	-	797

Примечание 52. Управление рисками

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах с просрочкой платежа на балансе Общества не было.

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
дебиторской задолженности на 31.12.2024 года**

Таблица 52.6
тыс. руб

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:	59	25	-	-	-	85
8	дебиторская задолженность клиентов	59	25	-	-	-	85
12	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	9	14	35	4 763	4 821
20	дебиторская задолженность клиентов	-	9	14	35	4 763	4 821
25	Итого	59	34	14	35	4 763	4 906

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
дебиторской задолженности на 31.12.2023 года**

Таблица 52.6
тыс. руб

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:	125	5	-	-	12	143
8	дебиторская задолженность клиентов	125	5	-	-	-	130
12	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	12	12
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	1	4 692	2	139	4 834
20	дебиторская задолженность клиентов	-	1	4 692	2	139	4 834
25	Итого	125	6	4 692	2	151	4 976

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
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	3 543
2	денежные средства на расчетных счетах	3 543
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	107 898
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	107 898

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
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	6 245
2	денежные средства на расчетных счетах	6 245
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	94 078
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	94 078

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.9
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	85
2	дебиторская задолженность клиентов	85
3	прочая дебиторская задолженность	0

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.9
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	143
2	дебиторская задолженность клиентов	130
3	прочая дебиторская задолженность	12

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными,
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.10
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 821
2	дебиторская задолженность клиентов	4 821

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными,
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.10
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 834
2	дебиторская задолженность клиентов	4 834

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2024 года

Таблица 52.12
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	3 603	3 603
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	107 983	107 983
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	107 898	107 898
11	дебиторская задолженность	85	85
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	54	54
16	Прочие активы	844	844
17	Итого активов	112 483	112 483
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 114	2 114
25	кредиторская задолженность	2 114	2 114
27	Прочие обязательства	4 577	4 577
28	Итого обязательств	6 692	6 692
29	Чистая балансовая позиция	105 792	105 792

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2023 года

Таблица 52.12
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	6 313	6 313
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	94 220	94 220
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	94 078	94 078
11	дебиторская задолженность	143	143
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	54	54
16	Прочие активы	1 635	1 635
17	Итого активов	102 222	102 222
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 925	1 925
25	кредиторская задолженность	1 925	1 925
27	Прочие обязательства	4 777	4 777
28	Итого обязательств	6 702	6 702
29	Чистая балансовая позиция	95 520	95 520

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2024 года

Таблица 52.13
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Без срока погашения	Итого
1	2	3	9	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 899	215	2 114
40	прочая кредиторская задолженность	1 899	215	2 114
42	Итого обязательств	1 899	215	2 114

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2023 года

Таблица 52.13
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Без срока погашения	Итого
1	2	3	9	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 862	63	1 925
40	прочая кредиторская задолженность	1 862	63	1 925
42	Итого обязательств	1 862	63	1 925

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2024 года

Таблица 52.14
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	3 603	-	-	3 603
2	денежные средства на расчетных счетах	3 543	-	-	3 543
4	прочие денежные средства	60	-	-	60
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	107 898	-	-	107 898
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	107 898	-	-	107 898
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	85	-	85
65	дебиторская задолженность клиентов	-	85	-	85
69	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-
71	Итого активов	111 501	85	-	111 586
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 114	-	-	2 114
111	прочая кредиторская задолженность	2 114	-	-	2 114
113	Итого обязательств	2 114	-	-	2 114
114	Итого разрыв ликвидности	109 387	85	-	109 472

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2023 года

Таблица 52.14
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	6 313	-	-	6 313
2	денежные средства на расчетных счетах	6 245	-	-	6 245
4	прочие денежные средства	69	-	-	69
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	94 078	-	-	94 078
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	94 078	-	-	94 078
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	130	12	143
65	дебиторская задолженность клиентов	-	130	-	130
69	прочая дебиторская задолженность	-	-	12	12
71	Итого активов	100 391	130	12	100 534
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 925	-	-	1 925
111	прочая кредиторская задолженность	1 925	-	-	1 925
113	Итого обязательств	1 925	-	-	1 925
114	Итого разрыв ликвидности	98 466	130	12	98 609

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
в разрезе основных валют на 31.12.2024 года

Таблица 52.15
тыс. руб

Номер	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	3 603	3 603
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	107 983	107 983
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	107 898	107 898
11	дебиторская задолженность	85	85
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	54	54
15.1	Прочие активы	844	844
16	Итого активов	112 483	112 483
Раздел II. Обязательства			
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 114	2 114
24	кредиторская задолженность	2 114	2 114
25.1	Прочие обязательства	4 577	4 577
26	Итого обязательств	6 692	6 692
27	Чистая балансовая позиция	105 792	105 792

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
в разрезе основных валют на 31.12.2023 года

Таблица 52.15
тыс. руб

Номер	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	6 313	6 313
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	94 220	94 220
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	94 078	94 078
11	дебиторская задолженность	143	143
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	54	54
15.1	Прочие активы	1 635	1 635
16	Итого активов	102 222	102 222
Раздел II. Обязательства			
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 925	1 925
24	кредиторская задолженность	1 925	1 925
25.1	Прочие обязательства	4 777	4 777
26	Итого обязательств	6 702	6 702
27	Чистая балансовая позиция	95 520	95 520

**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	100	100	154/-154	123/-123

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
на 1 января 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	100	100	78/-78	62/-62

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.6
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	111 501	138	111 639	111 639
2	денежные средства, в том числе:	3 603	-	3 603	3 603
3	денежные средства в кассе	44	-	44	44
4	денежные средства в пути	15	-	15	15
5	денежные средства на расчетных счетах	3 543	-	3 543	3 543
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	107 898	85	107 983	107 983
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	107 898	-	107 898	107 898
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	107 898	-	107 898	107 898
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	85	85	85
31	дебиторская задолженность клиентов	-	85	85	85
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	54	54	54
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	2 114	2 114	2 114
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 114	2 114	2 114
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	2 114	2 114	2 114
67	прочая кредиторская задолженность	-	2 114	2 114	2 114

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные)

Таблица 56.6
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	100 391	196	100 587	100 587
2	денежные средства, в том числе:	6 313	-	6 313	6 313
3	денежные средства в кассе	47	-	47	47
4	денежные средства в пути	22	-	22	22
5	денежные средства на расчетных счетах	6 245	-	6 245	6 245
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	94 078	143	94 078	94 078
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	94 078	-	94 078	94 078
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	94 078	-	94 078	94 078
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	143	143	143
31	дебиторская задолженность клиентов	-	130	130	130
35	прочая дебиторская задолженность	-	12	-	12
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	54	54	54
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	1 925	1 925	1 925
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 925	1 925	1 925
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	1 925	1 925	1 925
67	прочая кредиторская задолженность	-	1 925	1 925	1 925

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2024 года

Таблица 58.1

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	6	7	10
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	54	-	54
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5	-	5
27	кредиторская задолженность	5	-	5
29	Прочие обязательства	-	901	901

В ходе обычной деятельности Общество проводит операции с ключевым управленческим персоналом, ассоциированным предприятием. Эти операции включали: выплату заработной платы, предоставление услуг по аренде помещения, предоставление услуг по ведению реестра акционеров. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2023 года

Таблица 58.1

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	6	7	10
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	54	-	54
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	-	1
27	кредиторская задолженность	1	-	1
29	Прочие обязательства	-	846	846

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2024 год

Таблица 58.2
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	6	7	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	589	-	589
5	дивиденды и доходы от участия	589	-	589
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	2 006	-	2 006
16	Расходы на персонал	-	14 807	14 807
20	Общие и административные расходы	-	-	-
22	Прочие доходы	732	-	732

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2023 год

Таблица 58.2
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	6	7	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	2 175	-	2 175
5	дивиденды и доходы от участия	2 175	-	2 175
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	2 605	-	2 605
16	Расходы на персонал	-	12 719	12 719
20	Общие и административные расходы	(2)	-	(2)
22	Прочие доходы	636	-	636

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	14 807	12 719

К ключевому управленческому персоналу отнесены: генеральный директор, заместитель генерального директора по общим вопросам, директора филиалов. В состав расходов ключевому управленческому персоналу отнесены: начисление заработной платы и взносы в фонды. В 2024 г. (как и в 2023 г.) долгосрочные и иные вознаграждения ключевому управленческому персоналу не имели место.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События, произошедшие после отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.

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.

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Старовойтов Игорь Юрьевич
(инициалы, фамилия)

"10" апреля 2025 года