

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО
АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ
КАПИТАЛ-ИНВЕСТ»
ЗА 2024 ГОД**

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания Капитал-Инвест»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания Капитал-Инвест»**, состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации 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 в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания Капитал-Инвест»** (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности за 2024 год и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы независимы 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 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

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

*Описание ключевого вопроса и его
значимости для аудита*

*Характер выполненных процедур и суждений
аудитора в отношении ключевого вопроса*

Признание выручки от оказания услуг по доверительному управлению (см. таблицу 41.1 Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества)

Мы уделили особое внимание данному вопросу в связи с тем, что сумма выручки является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали аналитические процедуры и детальное тестирование выборки операций, приводящих к признанию выручки, путем сверки с первичными документами.

Мы также проверили на выборочной основе наличие у Общества прав на выручку и порядок признания выручки в соответствии с условиями выполнения обязанностей к исполнению по договорам и учетной политикой Общества в области признания выручки.

Мы оценили применение Обществом стандарта МСФО (IFRS) 15 и подготовку соответствующих раскрытий в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания Капитал-Инвест»** за 2023 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 18 марта 2024 года.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Общества за 2024 год, предположительно, будет предоставлен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, 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.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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 выпуске 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:

» 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;

► 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;

► оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации руководством;

► 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;

► 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 лицом, отвечающими за корпоративное управление Общества, доводя до его 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лица, отвечающего за корпоративное управление Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Оксана Александровна Купряшина,
действующая от имени аудиторской организации
на основании доверенности № 011-АФ-2024 от 07.10.2024,
руководитель аудита, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006018686)

24 марта 2025 года

Аудируемое лицо

Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания Капитал-Инвест»

ОГРН 9718005033

107140, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д. 3, стр.
1, пом. I, комн. 18



Аудиторская организация

Акционерное общество
«АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «МАРИЛЛИОН»

ОГРН 1027700190253

105064, г. Москва, Вн. тер. г. муниципальный округ Басманный,
Нижний Сусальный переулок, д. 5 стр. 19, помещение XII, комната 8.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации
«Содружество»

ОРНЗ 11606054850

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	02223158	1167746420478	не применимо

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2024 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания Капитал-Инвест" (ООО "УК Капитал-Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом № 3, строение 1, оф.18

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	132	34
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		22 911	22 016
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	22 105	21 477
11	дебиторская задолженность	12	806	539
20	Отложенные налоговые активы	48	27	98
21	Прочие активы	20	176	151
22	Итого активов		23 246	22 299
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 150	475
30	кредиторская задолженность	26	1 150	475
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	27	4
35	Резервы – оценочные обязательства	28	-	17
36	Прочие обязательства	29	101	181
37	Итого обязательств		1 278	677
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	21 300	21 300
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		668	322
52	Итого капитала		21 968	21 622
53	Итого капитала и обязательств		23 246	22 299

Директор
(должность руководителя)
21 марта 2025 года



Н.Е. Гринева
(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	02223158	1167746420478	не применимо

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2024 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания Капитал-Инвест" (ООО "УК Капитал-Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом № 3, строение 1, оф.18

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 689	1 849
4	процентные доходы	34	3 689	1 849
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	8 109	5 971
16	Расходы на персонал	42	-5 580	-4 732
17	Прямые операционные расходы	43	-370	-
20	Общие и административные расходы	46	-5 329	-2 835
23	Прочие расходы	47	-	-48
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		519	205
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-173	-41
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-102	-19
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-71	-22
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		346	164
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		346	164

Директор
(должность руководителя)
21 марта 2025 года



Н.Е. Гринева
(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	02223158	1167746420478	не применимо

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания Капитал-Инвест" (ООО "УК Капитал-Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом № 3, строение 1, оф. 18 Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	17	18
1	Остаток на 01.01.2023		21 300	-	-	158	21 458
4	Остаток на 01.01.2023, пересмотренный		21 300	-	-	158	21 458
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	164	164
14.1	Остаток на 31.12.2023		21 300	-	-	322	21 622
15	Остаток на 01.01.2024		21 300	-	-	322	21 622
18	Остаток на 01.01.2024, пересмотренный		21 300	-	-	322	21 622
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	346	346
29	Остаток на 31.12.2024, в том числе:		21 300	-	-	668	21 968

Н.Е. Гринева
(инициалы, фамилия)

Директор
(должность руководителя)
21 марта 2025 года



Handwritten mark resembling the letter 'A'.

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	02223158	1167746420478	не применимо

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2024 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания Капитал-Инвест" (ООО "УК Капитал-Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом № 3, строение 1, оф.18

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		7 842	5 936
5	Проценты полученные		3 661	1 686
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-5 472	-4 719
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-5 253	-2 303
11	Уплаченный налог на прибыль		-80	-25
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	-48
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		698	527
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-600	-500
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-600	-500
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		98	27
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	34	7
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	132	34

Директор
(должность руководителя)

Н.Е. Гринева
(инициалы, фамилия)

21 марта 2025 года



ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания Капитал-Инвест"

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01005
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	2017.05.23
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными инвестиционными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
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)	Единственным участником общества являются Богатырева Софья Алексеевна с долей владения 100%. Бенефициарным владельцем Общества является единственный участник Общества.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107140, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д. 3, стр. 1, помещение I, комната 18
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107140, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д. 3, стр. 1, помещение I, комната 18
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	7
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	НФО осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. На деятельность НФО влияют мероприятия, представленные в документе, разработанном Банком России, «Основные направления развития финансового рынка Российской Федерации на 2023 год и период 2024 и 2025 годов», а также изменения в текущей геополитической ситуации в мире. Эти изменения могут иметь влияние на операции НФО и его финансовое положение, эффект которых сложно предсказать. Будущая экономическая ситуация и ситуация в области законодательства и их влияние могут отличаться от текущих ожиданий руководства НФО. Руководство НФО считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и прибыльности НФО в текущих условиях. В условиях негативной политической ситуации и действующих, в связи с ней санкций от европейских и других стран, а также связанных с ними ограничений, Общество оценивает это влияние как незначительное и данное событие не способно оказать влияние на достоверность показателей отчетности за 2024 год и на продолжительность деятельности компании.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами учета (далее ОСБУ), утвержденными Банком России № 532 -П от 03.02.2016 г. При применении ОСБУ НФО руководствовалось соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.

2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составляется по методу начисления по показателям, отраженным в финансовой отчетности за отчетный период. Организация представляет сопоставимую сравнительную информацию за предыдущий отчетный период. В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете 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 амортизационной стоимости или оцениваются по справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости активов и обязательств, Организация применяет стандарт финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». При отсутствии данных примечания к отчетности не заполняются, нумерация примечаний при этом в формах отчетности сохраняется в соответствии с указанной в Положении 532-П. При отсутствии остатков активов и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности не кредитной финансовой организации, нумерация строк и граф остается в соответствии с указанной в Положении 532-П. Отчетным периодом является периоде 1 января по 31 декабря.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций 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 (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Не применимо
7	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 8, МСФО (IAS) 12	1. Внесены поправки к МСФО (IFRS) 4 «Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вместе с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Вступили в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты. 2. Внесены поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». Вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты. 3. Внесены поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». Вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты. 4. Внесены поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Вступают в силу с 1 января 2023 года.	Поправки не применимы к деятельности Общества.

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	Отступлений от Учетной политики, ОСБУ, требований МСФО в операциях, признанных в отчетности не было. Общество использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в текущих условиях. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

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)	Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в периодах, которые они затрагивают. Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: - финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости; - отложенные налоговые активы; - прочие обязательства.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Организация оценивает финансовые инструменты по справедливой, либо по амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	У организации отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая отчетность) подготовлена исходя из допущения, что Организация сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
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)	Новые изменения и усовершенствования к стандартам, приведенные ниже, стандарты, а также новые федеральные стандарты бухгалтерского учета, вступившие в действие с 1 января 2024 г., не оказали влияния или оказали незначительное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества: • ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утвержден в 2022 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации о нематериальных активах организаций. • Итоговые поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» «Долгосрочные обязательства с ковенантами». - классификация краткосрочных и долгосрочных обязательств. • Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» «Обязательство по аренде при продаже с обратной арендой». • Изменения к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» - введены дополнительные требования к раскрытию информации о соглашениях по финансированию поставщиков.
8	МСФО (IAS) 8	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	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и оценивает возможность и необходимость их применения после их вступления в силу: Поправки к МСФО (IAS) 21 Влияние изменений валютных курсов – «Ограничения конвертируемости валют» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты). Поправки разъясняют, когда валюта является конвертируемой в другую валюту, когда организации должны оценивать, является ли валюта конвертируемой на дату оценки и для определенной цели, что требование о том, что при невозможности временно обменять одну валюту на другую, следует применить курс на первую дату, на которую можно осуществить обмен, отменено и в таких случаях необходимо будет оценить текущий обменный курс, также дополнены требования к раскрытию информации. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие в финансовой отчетности» (заменяет МСФО (IAS) 1 и вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). Основными целями стандарта являются: • Сопоставимость и прозрачность отчета о результатах деятельности компаний • Дополнительная полезная информация для инвесторов и возможность сопоставления с другими компаниями • Представление дополнительных промежуточных итогов в разрезе категорий (операционная, инвестиционная, финансовая) в ОПУ для улучшения сопоставимости • Раскрытие информации об определенных руководством показателях эффективности для обеспечения прозрачности • Повышенные требования к агрегированию и дезагрегированию статей отчета для обеспечения большей полезности информации.
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов Организацией классифицируются следующие виды активов: денежные средства в кассе Организации, денежные средства на расчетных счетах (20501; 20502), открытых в кредитных организациях. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: депозиты (20601). Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизируемой стоимости.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Организация осуществляет первоначальное признание денежных средств, размещенных по договору банковского вклада в дату поступления денежной суммы депозита на депозитный счет, открытый в кредитной организации и, учитывает их в дальнейшем по амортизируемой стоимости. В случае если на момент первоначального признания ЭСП по договору банковского вклада не попадает в диапазон рыночных ЭСП, Организация осуществляет расчет амортизируемой стоимости депозита с применением рыночной ставки ЭСП. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется Организацией не реже одного раза в месяц. Не позднее последнего дня месяца и в установленные договором банковского вклада даты уплаты процентов в бухгалтерском учете подлежат отражению все процентные доходы, прочие доходы, прочие расходы (затраты по сделке), начисленные за истекший месяц, либо за период с даты первоначального признания или с даты начала очередного процентного периода.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Организация применяет МСФО (IFRS) 9. Ценные бумаги принимаются к учету на баланс Организации по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). В бухгалтерском учете приобретенные бумаги отражаются на дату перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемую в соответствии со статьей 29 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг». По процентным (купонным) ценным бумагам в цену приобретения включается процентный (купонный) доход, уплаченный при их приобретении. Процентный (купонный) доход начисляется и отражается в бухгалтерском учете ежемесячно. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежат ежемесячной переоценке. Для оценки справедливой стоимости используется ценовой показатель на Фондовом рынке Московской биржи "рыночная 3".
12	МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход Организацией не формируется.
13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	На отчетную дату у НФО отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы. Прочие активы учитываются по цене приобретения. В составе прочих активов Организация отражает расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль, расчеты с персоналом, расчеты по социальному страхованию, расчеты с поставщиками и подрядчиками и прочее. Организация оценивает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего отраслевого стандарта бухгалтерского учета для каждого актива, отнесенного к прочим, по цене приобретения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Организации отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства Организация оценивает по справедливой стоимости. Впоследствии финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не применимо.
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)	Организация не применяет операции хеджирования в процессе управления ликвидностью.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не осуществляет хеджирования справедливой стоимости.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не осуществляет хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
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	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.

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	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Организация учитывает следующие группы основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам): транспортные средства, офисное и компьютерное оборудование, мебель и встраиваемые элементы, прочие основные средства. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, признаются активы, отвечающие критериям признания основных средств и стоимостью более 100 тыс. рублей.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	В Организации применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Для каждого основного средства (или для каждой группы основных средств) Общество при первоначальном признании определяет срок полезного использования для целей начисления амортизации. Срок полезной эксплуатации, годы • Здания и сооружения – 50; • Компьютеры и оргтехника – 1-10; • Офисное оборудование – 1-15; • Мебель и принадлежности – 5-7.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	У Организации отсутствуют нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания нематериальные активы Организации учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
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 Организации отсутствуют нематериальные активы.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	У Организации отсутствуют нематериальные активы.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	У Организации отсутствуют нематериальные активы, разработанные собственными силами.
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	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Вознаграждение работникам: 1) краткосрочное вознаграждение работникам; 2) долгосрочное вознаграждение работникам по окончании трудовой деятельности; 3) прочие долгосрочные вознаграждения работникам; 4) выходное пособие. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных обязательств подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Организация не реализует пенсионные планы с установленными выплатами
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У Организации отсутствуют обязательства по пенсионному обеспечению
36	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Организации отсутствуют вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности
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	У Организации отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
		Порядок признания и последующего учета запасов	У Организации отсутствуют запасы.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и учетной политикой Организации. Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года по данным кадрового учета на средний дневной заработок по организации за последние 12 месяцев и ежемесячно увеличивается на сумму, равную проценту ежемесячных отчислений в резерв умноженному на сумму фактических расходов на оплату труда и сумму отчислений с фонда оплаты труда.
39	МСФО (IFRS) 16 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства	МСФО (IFRS) 16 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде в соответствии с МСФО (IFRS) 16
40	МСФО (IFRS) 16 Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	МСФО (IFRS) 16 Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Организация приняла решение о неприменении требований пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 в отношении краткосрочной аренды, поэтому арендные платежи по такой аренде признаются в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды
41	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. Кредиторская задолженность по уплате налогов признается в момент возникновения у Организации соответствующего обязательства, в соответствии с налоговым законодательством. Пени, штрафы, неустойки, проценты за пользование чужими денежными средствами, возмещение расходов и т.п. признаются в качестве обязательств по дате их признания Организацией или по дате вступления в силу решения суда. Организация классифицирует кредиторскую задолженность как финансовые обязательства, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: — исполнения обязательства Организацией; — прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. Оценочное обязательство используется на покрытие затрат по отпускам сотрудников.
42	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо

45	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в учете последним календарным днем каждого квартала и не подлежат дисконтированию. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. В бухгалтерском учете отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
46	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Организация не объявляла и не выплачивала дивиденды в 2023 и 2024 году.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	132	-	132	34	-	34
6	Итого	132	-	132	34	-	34

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации: в ФИЛИАЛЕ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) в г.Москве в сумме 132 тыс. рублей.

Совокупная сумма остатков на 31.12.2024 г. составила 132 тыс. рублей (на 31.12.2023г. 34 тыс. рублей).

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

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	132	34
6	Итого	132	34

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	34	-	-	34
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34	-	-	34
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	270 254	-	-	270 254
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	270 254	-	-	270 254
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-270 156	-	-	-270 156
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-270 156	-	-	-270 156
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	132	-	-	132
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	132	-	-	132

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7	-	-	7
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	7
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	256 650	-	-	256 650
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	256 650	-	-	256 650
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-256 623	-	-	-256 623
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-256 623	-	-	-256 623
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	34	-	-	34
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34	-	-	34

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	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:	22 105	-	22 105	21 477	-	21 477
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
13	Итого	22 105	-	22 105	21 477	-	21 477

10.1.1. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года составляют 22 105 тыс.рублей, из них:

- депозиты в ФИЛИАЛЕ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО) Г.Москва с суммой 21 800 тысяч рублей и датой возврата депозита 09.01.2025 года с отсутствием возможности досрочного расторжения по условиям договора;
- проценты по депозиту в сумме 305 тысяч рублей с датой выплаты 09.01.2025 года.

Совокупная сумма этих средств на 31.12.2024 года составляла 22 105 тысяч. рублей .

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 года составляют 21 477 тыс. рублей, из них:

- депозиты в БАНК ГПБ (АО) с суммой 21 200 тысяч рублей и датой возврата депозита 10.01.2024 года с отсутствием возможности досрочного расторжения по условиям договора;
- проценты по депозиту в сумме 277 тыс.рублей с датой выплаты 10.01.2023 года .

Совокупная сумма этих средств на 31.12.2023 года составляла 21 477 тыс. рублей.

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.8 примечания 52 настоящего приложения.

Таблица 10.2

19

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Договые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	20 814	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 814
6	Получение финансовых активов, в том числе:	-	251 349	-	-	-	-	-	-	-	-	-	251 349
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	251 349	-	-	-	-	-	-	-	-	-	251 349
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-250 686	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-250 686
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-250 686	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-250 686
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	21 477	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 477
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	21 477	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 477

20

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал погашения
1	2	3	4	5	6		
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 15,7% до 20,51%	с 01.01.2024 по 31.12.2024	от 6,7% до 14,9%	с 01.01.2023 по 31.12.2023		

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	806	-	806	539	-	539
7	Итого	806	-	806	539	-	539

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2024 г. в сумме 806 тыс. рублей (на 31.12.2023 г. 539 тыс. рублей) представлена задолженностью клиентов по деятельности в рамках лицензии по осуществлению деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными инвестиционными фондами, выданной Банком России. Общество осуществляет деятельность по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Ритейл-Инвест» и Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Траст-Фонд».

Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 2024 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	539	-	-	-	-	-	-	539
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	539	-	-	-	-	-	-	539
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8 109	-	-	-	-	-	-	8 109
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 109	-	-	-	-	-	-	8 109
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-7 842	-	-	-	-	-	-	-7 842
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-7 842	-	-	-	-	-	-	-7 842
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	806	-	-	-	-	-	-	806
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	806	-	-	-	-	-	-	806

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	503	-	-	-	-	503
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	503	-	-	-	-	503
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 971	-	-	-	-	5 971
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 971	-	-	-	-	5 971
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-5 935	-	-	-	-	-5 935
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-5 935	-	-	-	-	-5 935
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	539	-	-	-	-	539
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	539	-	-	-	-	539

22

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	176	-	176	98	-	98
10	Прочее	-	-	-	55	-	55
11	Итого	176	-	176	151	-	151

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	-	-	-	66	66
8	Признание в составе расходов	-	-	-	-	-66	-66
12	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
18	Поступление (создание)	-	-	-	-	46	46
22	Признание в составе расходов	-	-	-	-	-46	-46
26	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	200	-
19	Прочая кредиторская задолженность	950	475
20	Итого	1 150	475

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения, раскрывается в примечании 52.14 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56.6 настоящего приложения.

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31.12.2023	-	-	-	17	17
7	Балансовая стоимость на 31.12.2024	-	-	-	-	-

28.1.1. Некредитная финансовая организация создала резервы отпусков на 31.12.2023 г. в размере 17 тысяч рублей. Ожидается, что созданный резерв на 2024 год будет полностью использован или восстановлен к концу года.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	3
3	Расчеты по социальному страхованию	22	-
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	79	-
10	Прочее	-	181
11	Итого	101	181

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31.12.2021	-	-	-	-	-	-
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
5	На 31.12.2022	-	-	-	-	-	-
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
9	На 31.12.2023	-	-	-	-	-	-

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 года составляет 21 300 тысяч рублей (на 31.12.2023 года 21 300 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2024 года уставный капитал некредитной финансовой организации полностью оплачен. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом общества имеет следующие цели:

- соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации;
- обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

В течение 2024 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств, установленных Банком России на 31.12.2024 года, составляет 20 000 тысяч рублей. На 31.12.2024 г. размер собственных средств общества составил 20 960 тысяч рублей.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 689	1 849
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 689	1 849
15	Итого	3 689	1 849

34.1. За 2024 год процентные доходы составляют 3 689 тыс. рублей (за 2023 год 1 849 тыс. рублей).

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	8 109	5 971
48	Итого	8 109	5 971
56	Всего	8 109	5 971

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	4 657	3 948
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	900	754
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
5	Прочее	23	30
6	Итого	5 580	4 732

42.1.1. 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 900 тысяч рублей (за 2023 год 754 тыс. рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	370	-
12	Итого	370	-

43.1. Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов в сумме 370 тыс. рублей за 2024 год включают расходы на оказание юридических услуг адвокатом по судебным делам в отношении КЗПИФ "Траст-Фонд".

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	691	184
4	Расходы по операционной аренде	1 299	982
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	405	255
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 541	1 067
13	Командировочные расходы	28	32
14	Штрафы, пени	1	-
15	Расходы на услуги банков	40	42
17	Прочие административные расходы	324	273
18	Итого	5 329	2 835

46.1.1. В 2024 году к существенным операциям и суммам (более 20% от общих и административных расходов), включенным в состав статьи "Общие и административные расходы" относятся расходы по операционной аренде, отраженные по строке 4, в сумме 1 299 тысяч рублей и расходы на юридические и консультационные услуги, отраженные по строке 9, в сумме 2 542 тысячи рублей.

В сумму расходов по операционной аренде включены следующие расходы по договорам:

- по договору аренды №01/2023-А от 01.03.2023 на сумму 4 тысяч рублей;
- по договору аренды №02/2024-А от 01.02.2024 на сумму 277 тысяч рублей;
- по договору аренды №16 от 01.04.2020 на сумму 912 тысяч рублей;
- по договору аренды № 4/УК-2022 от 01.07.2022 на сумму 24 тысячи рублей;
- по договору на эксплуатационное обслуживание №16 от 01.04.2020 на сумму 82 тысячи рублей.

В сумму расходов на юридические и консультационные услуги включены следующие расходы по договорам:

- по договору юридических услуг 15/2024-УК от 01.06.2024 на сумму 185 тысяч рублей;
- по договору юридических услуг 16/2024-УК от 01.08.2024 на сумму 200 тысяч рублей;
- по договору юридических услуг б/н от 01.06.2023 на сумму 1 925 тысяч рублей;
- услуги нотариуса на сумму 232 тысячи рублей 00 копеек.

46.1.2. В 2023 году к существенным операциям и суммам (более 20% от общих и административных расходов), включенным в состав статьи "Общие и административные расходы" относятся расходы по операционной аренде, отраженные по строке 4, в сумме 982 тысячи рублей и расходы на юридические и консультационные услуги, отраженные по строке 9, в сумме 1 067 тысяч рублей.

В сумму расходов по операционной аренде включены следующие расходы по договорам:

- по договору аренды №01/2022-А от 01.04.2022 на сумму 7 тысяч рублей;
- по договору аренды №01/2023-А от 01.03.2023 на сумму 34 тысячи рублей;
- по договору аренды №16 от 01.04.2020 на сумму 824 тысячи рублей;
- по договору аренды № 4/УК-2022 от 01.07.2022 на сумму 24 тысяч рублей 00 копеек;
- по договору аренды № 1104120 от 06.12.2021 на сумму 11 тысяч рублей;
- по договору на эксплуатационное обслуживание №16 от 01.04.2020 на сумму 82 тысячи рублей.

В сумму расходов на юридические и консультационные услуги включены следующие расходы по договорам:

- по договору юридических услуг б/н от 01.06.2023 на сумму 815 тысяч рублей;

46.1.3 Сумма расхода по договорам аренды объектов с низкой стоимостью, к которым применяется освобождение от признания, и сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от признания за 2024 год составляет 1 193 тысячи рублей:

- по договору аренды №01/2023-А от 01.03.2023 составляет 4 тысячи рублей
- по договору аренды №02/2024-А от 01.02.2024 составляет 277 тысяч рублей
- по договору аренды №16 от 01.04.2020 составляет 912 тысяч рублей.

Сумма расхода по договорам аренды объектов с низкой стоимостью, к которым применяется освобождение от признания, и сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от признания за 2023 год составляет 865 тысяч рублей:

- по договору аренды №01/2022-А от 01.04.2022 на сумму 7 тысяч рублей;
- по договору аренды №01/2023-А от 01.03.2023 на сумму 34 тысячи рублей;
- по договору аренды №16 от 01.04.2020 на сумму 824 тысячи рублей.

27

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 арендует помещения в рамках 2-х договоров аренды недвижимого имущества: – площадью 41,1 квм со сроком аренды 11 месяцев; помещение 5,3 квм со сроком аренды 11 месяцев. Помещения предназначены под офис в рамках уставной деятельности, аренда краткосрочная, без права пересдачи в субаренду без письменного разрешения Арендодателя. Общество арендные платежи по аренде признает в качестве расхода равномерно, на конец каждого месяца, в течение срока аренды, установленного договором аренды. т Общество также арендует прочее имущество в рамках 2-х краткосрочных договоров аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	отсутствуют
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	отсутствуют
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	отсутствуют

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 340	998
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	1 340	998
7	Итого отток денежных средств	1 340	998

28

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	48
6	Итого	-	48

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	102	19
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	71	22
4	Итого, в том числе:	173	41
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	173	41

48.1.1 Текущая ставка налога на прибыль в 2024 году составляет 20 процентов (в 2023 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	519	205
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023 год: 20%)	104	41
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой	74	-
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	74	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-5	-
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	173	41

48.2.1 С 1 января 2025 года базовая ставка налога на прибыль составит 25%, в связи с чем Общество применило данную ставку к расчету отложенных налоговых активов и обязательств на 31 декабря 2024 г. Воздействие изменения ставки отражено в таблице выше.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	На 01.01.2024
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
2	Резервы отпусков	25	20	-	-	5
3	Прочее	2	1	-	-	1
4	Общая сумма отложенного налогового актива	27	21	-	-	6
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	-92	-	-	92
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	27	-71	-	-	98
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	27	-71	-	-	98
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	27	-71	-	-	98

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	На 01.01.2023
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
2	Резервы отпусков	5	-3	-	-	8
3	Прочее	1	-	-	-	1
4	Общая сумма отложенного налогового актива	6	-3	-	-	9
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	92	-19	-	-	111
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	98	-22	-	-	120
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	98	-22	-	-	120
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	98	-22	-	-	120

30

**Информация о кредитном качестве финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22 105	-	-	-	-	22 105
3		22 105	-	-	-	-	22 105
49	Итого	22 105	-	-	-	-	22 105

52.4.1 В столбце «С задержкой платежа менее 30 дней» отражена задолженность, срок платежа по которой еще не наступил.

**Информация о кредитном качестве финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21 477	-	-	-	-	21 477
3		21 477	-	-	-	-	21 477
49	Итого	21 477	-	-	-	-	21 477

52.4.2 В столбце «С задержкой платежа менее 30 дней» отражена задолженность, срок платежа по которой еще не наступил.

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
	дебиторская задолженность клиентов	806	-	-	-	-	806
25	Итого	806	-	-	-	-	806

52.6.1 В столбце «С задержкой платежа менее 30 дней» отражена задолженность, срок платежа по которой еще не наступил.

Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
	дебиторская задолженность клиентов	539	-	-	-	-	539
25	Итого	539	-	-	-	-	539

52.6.2 В столбце «С задержкой платежа менее 30 дней» отражена задолженность, срок платежа по которой еще не наступил.

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	132	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе	132	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22 105	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	22 105	-	-	-	806
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	806

Рейтинг А ООО "УК Капитал-Инвест" присваивает активам с рейтингом, присвоенным российскими рейтинговыми агентствами в диапазоне от ruA- и выше.
 Рейтинг В ООО "УК Капитал-Инвест" присваивает активам с рейтингом, присвоенным российскими рейтинговыми агентствами в диапазоне от ruBB+ до ruB-;
 Рейтинг С ООО "УК Капитал-Инвест" присваивает активам с рейтингом, присвоенным российскими рейтинговыми агентствами в диапазоне от ruCCC до ruC;
 Рейтинг D ООО "УК Капитал-Инвест" присваивает активам с рейтингом, присвоенным российскими рейтинговыми агентствами в диапазоне от ruRD и ruD и хуже (рейтинги дефолтного и предефолтного уровня).

По состоянию на 31.12.2024 г. у ООО "УК Капитал-Инвест" в ФИЛИАЛЕ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Москве находились денежные средства в сумме 132 тыс рублей и были размещены депозиты на сумму 22 105 тысяч рублей. По данным рейтингового агентства АО «Эксперт РА» кредитный рейтинг БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Москве на 31.12.2024 года составляет "ruAAA", что характеризуется максимальным уровнем кредитоспособности/финансовой надежности/финансовой устойчивости и является наивысшим уровнем кредитоспособности/финансовой надежности/финансовой устойчивости по национальной шкале для Российской Федерации, по мнению Агентства.

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	34	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	34	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе	21 477	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21 477	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	539
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	539

Рейтинг А ООО "УК Капитал-Инвест" присваивает активам с рейтингом, присвоенным российскими рейтинговыми агентствами в диапазоне от ruA- и выше.
Рейтинг В ООО "УК Капитал-Инвест" присваивает активам с рейтингом, присвоенным российскими рейтинговыми агентствами в диапазоне от ruBB+ до ruB-;
Рейтинг С ООО "УК Капитал-Инвест" присваивает активам с рейтингом, присвоенным российскими рейтинговыми агентствами в диапазоне от ruСС до ruC;
Рейтинг D ООО "УК Капитал-Инвест" присваивает активам с рейтингом, присвоенным российскими рейтинговыми агентствами в диапазоне от ruRD и ruD и хуже (рейтинги дефолтного и преддефолтного уровня).
По состоянию на 31.12.2023 г. у ООО "УК Капитал-Инвест" в ФИЛИАЛЕ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) в г.Москве находились денежные средства в сумме 34 тысячи рублей. По данным рейтингового агентства АО «Эксперт РА» кредитный рейтинг БАНКА ВТБ (ПАО) в г.Москве на 31.12.2024 года составляет "ruAAA", что характеризуется максимальным уровнем кредитоспособности/финансовой надежности/финансовой устойчивости и является наивысшим уровнем кредитоспособности/финансовой устойчивости по национальной шкале для Российской Федерации, по мнению Агентства.

По состоянию на 31.12.2023 г. у ООО "УК Капитал-Инвест" в БАНК ГПБ (АО) в г.Москве были размещены депозиты в сумме 21 477 тысяч рублей. По данным рейтингового агентства АО «Эксперт РА» кредитный рейтинг БАНК ГПБ (АО) в г.Москве на 31.12.2023 года составляет "ruAA+", что характеризуется высоким уровнем кредитоспособности/финансовой надежности/финансовой устойчивости по сравнению с другими объектами рейтинга в Российской Федерации и который лишь незначительно ниже, чем у объектов рейтинга в рейтинговой категории ruAAA.

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	132	-	-	132
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 911	-	-	22 911
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 105	-	-	22 105
11	дебиторская задолженность	806	-	-	806
17	Итого активов	23 043	-	-	23 043
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 150	-	-	1 150
25	кредиторская задолженность	1 150	-	-	1 150
28	Итого обязательств	1 150	-	-	1 150
29	Чистая балансовая позиция	21 893	-	-	21 893

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	34	-	-	34
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 016	-	-	22 016
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 477	-	-	21 477
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	539	-	-	539
17	Итого активов	22 050	-	-	22 050
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	475	-	-	475
25	кредиторская задолженность	475	-	-	475
28	Итого обязательств	475	-	-	475
29	Чистая балансовая позиция	21 575	-	-	21 575

35

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	132	-	-	132
2	денежные средства на расчетных счетах	132	-	-	132
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 105	-	-	22 105
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22 105	-	-	22 105
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	806	-	-	806
65	дебиторская задолженность клиентов	806	-	-	806
71	Итого активов	23 043	-	-	23 043
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 150	-	-	1 150
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	200	-	-	200
111	прочая кредиторская задолженность	950	-	-	950
113	Итого обязательств	1 150	-	-	1 150
114	Итого разрыв ликвидности	21 893	-	-	21 893

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	34	-	-	34
2	денежные средства на расчетных счетах	34	-	-	34
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 477	-	-	21 477
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21 477	-	-	21 477
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	539	-	-	539
65	дебиторская задолженность клиентов	539	-	-	539
71	Итого активов	22 050	-	-	22 050
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	475	-	-	475
111	прочая кредиторская задолженность	475	-	-	475
113	Итого обязательств	475	-	-	475
114	Итого разрыв ликвидности	21 575	-	-	21 575

Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	132	-	-	-	132
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 911	-	-	-	22 911
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 105	-	-	-	22 105
11	дебиторская задолженность	806	-	-	-	806
17	Итого активов	23 043	-	-	-	23 043
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 150	-	-	-	1 150
24	кредиторская задолженность	1 150	-	-	-	1 150
27	Итого обязательств	1 150	-	-	-	1 150
28	Чистая балансовая позиция	21 893	-	-	-	21 893

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	34	-	-	-	34
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 016	-	-	-	22 016
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 477	-	-	-	21 477
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	539	-	-	-	539
17	Итого активов	22 050	-	-	-	22 050
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	475	-	-	-	475
24	кредиторская задолженность	475	-	-	-	475
27	Итого обязательств	475	-	-	-	475
28	Чистая балансовая позиция	21 575	-	-	-	21 575

34

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	отсутствуют	отсутствуют
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	отсутствуют	отсутствуют

54.1.1. За 2023, 2024 год организация не участвовала в судебных разбирательствах, касающихся активов и обязательств управляющей компании. В судебных делах в 2023-2024 годах ООО «УК Капитал-Инвест» выступает как доверительный управляющий имуществом Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Ритейл-Инвест" и Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Ритейл-Инвест". Рисков возникновения обязательств для управляющей компании в будущем в рамках этих судебных дел нет. Также отсутствуют иные обязательства некредитной финансовой организации условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе, включая условные активы и обязательства, возникающие из неурегулированных споров с налоговыми органами.

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	23 043	23 043	23 043
2	денежные средства, в том числе:	-	-	132	132	132
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	132	132	132
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	22 911	22 911	22 911
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	22 105	22 105	22 105
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	-	-	22 105	22 105	22 105
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	806	806	806
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	806	806	806
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	1 150	1 150	1 150
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 150	1 150	1 150
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 150	1 150	1 150
56	кредиторская задолженность по	-	-	200	200	200
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	950	950	950

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	22 050	22 050	22 050
2	денежные средства, в том числе:	-	-	34	34	34
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	34	34	34
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	22 016	22 016	22 016
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	21 477	21 477	21 477
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	-	-	21 477	21 477	21 477
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	539	539	539
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	539	539	539
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	475	475	475
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	475	475	475
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	475	475	475
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	475	475	475

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	51	-	-	51

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	16	-	-	16

58.1.1. В ходе обычной деятельности некоммерческая финансовая организация проводит операции со своим ключевым управленческим персоналом. Эти операции в 2023 и 2024 году включали выплату вознаграждения ключевому управленческому персоналу.

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

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-1 488	-	-	-1 488

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

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-1 402	-	-	-1 402

58.2.1. Операции с ключевым управленческим персоналом включают в себя расчеты по краткосрочным вознаграждениям, связанные с выполнением трудовых обязанностей директором, и составляют за 2024 год 1 488 тысячи рублей, за 2023 год 1 402 тысячи рублей.

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 488	1 402
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий, произошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, нет.

Директор ООО "УК Капитал-Инвест"

21 марта 2025 года



Гринева Н.Е.

Всего прошито

пронумеровано

47 лист(ов)

