

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268595000	29406183	1147746444020	7725827023

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Реал Эстейт Кэпитал"
ООО УК "Реал Эстейт Кэпитал"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2 721	2 740	3 322
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		33 978	32 662	28 257
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	28 928	27 613	23 226
11	дебиторская задолженность	12	5 050	5 049	5 031
14	Инвестиции в дочерние организации	15	1 520	1 520	1 520
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	78 937	79 099	79 747
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	211	272	413
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	21 041	23 278	32 952
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	42	311	779
20	Отложенные налоговые активы	48	-	-	599
21	Прочие активы	20	2 066	1 032	1 191
22	Итого активов		140 515	140 914	148 781
	Раздел II. Обязательства				

26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 962	11 025	20 215
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 582	10 640	19 806
30	кредиторская задолженность	26	380	385	408
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 925	1 663	1 322
36	Прочие обязательства	29	2 644	1 744	1 363
37	Итого обязательств		12 531	14 432	22 900
	Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	80 000	80 000	80 000
39	Добавочный капитал		5 000	5 000	5 000
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		42 984	41 482	40 881
44	Итого капитала		127 984	126 482	125 881
45	Итого капитала и обязательств		140 515	140 914	148 781

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Головкин А.В.

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Дата подписания
отчетности

28.04.2025

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268595000	29406183	1147746444020	7725827023

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Реал Эстейт Кэпитал"
ООО УК "Реал Эстейт Кэпитал"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 817	1 253
4	процентные доходы	34	1 467	946
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(1)	19
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	37	351	288
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	15 000	14 400
16	Расходы на персонал	41	(6 266)	(5 892)
17	Прямые операционные расходы	42	(15)	(21)
18	Процентные расходы	43	(350)	(701)
21	Общие и административные расходы	45	(7 815)	(6 432)
24	Прочие расходы	46	(29)	-
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 341	2 607
26	Налог на прибыль, в том числе:	48	(840)	(708)
27	текущий налог на прибыль	48	(578)	(492)

28	отложенный налог на прибыль	48	(263)	(216)
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 501	1 899
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
69	Итого совокупного дохода (расхода)		1 501	1 899

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

Генеральный директор

Головкин А.В.

(должность)

(подпись)

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Дата подписания
отчетности

28.04.2025

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268595000	29406183	1147746444020	7725827023

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Реал Эстейт Кэпитал"
ООО УК "Реал Эстейт Кэпитал"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
		1	2	15	16
1	Остаток на 01.01.2024 г.	80 000	5 000	40 881	125 881
4	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный	80 000	5 000	40 881	125 881
6	Остаток на 01.01.2024 г.	80 000	5 000	40 881	125 881
7	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	1 899	1 899
17	Остаток на 31.03.2024 г.	80 000	5 000	42 780	127 780
18	Остаток на 01.01.2025 г.	80 000	5 000	41 482	126 482
21	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный	80 000	5 000	41 482	126 482

23	Остаток на 01.01.2025 г.	80 000	5 000	41 482	126 482
24	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	1 501	1 501
34	Остаток на 31.03.2025 г., в том числе:	80 000	5 000	42 984	127 984

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Головкин А.В.

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Дата подписания
отчетности

28.04.2025

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268595000	29406183	1147746444020	7725827023

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Реал Эстейт Кэпитал"
ООО УК "Реал Эстейт Кэпитал"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		15 000	14 400
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(5 899)	(4 027)
5	Проценты полученные		1 151	619
6	Проценты уплаченные		(350)	(701)
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(5 361)	(5 046)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(33)	(33)
12	Уплаченный налог на прибыль		(309)	(1 135)
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		4 198	4 076
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(853)	(310)
27	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		27 000	23 000

28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(28 000)	(28 000)
29	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		694	789
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(1 159)	(4 521)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(3 058)	(1 365)
37	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 058)	(1 365)
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 058)	(1 365)
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(20)	(1 810)
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	2 744	3 325
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	2 724	1 515

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

Генеральный директор

Головкин А.В.

(должность)

(подпись)

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Дата подписания
отчетности

28.04.2025

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00979, 02.09.2014 г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бенефициар: Котин Павел Владимирович - 70,03%, гражданство - РФ, место проживание - г. Москва
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	0
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	13

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Продолжающийся в 2024 году конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и другие страны вводили новые санкции в отношении российских государственных и коммерческих организаций. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В 2024 году валютные курсы по отношению к рублю выросли по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2023 года. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России повысил ключевую ставку во втором полугодии 2023 года с 7,5% до 16%, в июле 2024 года – до 18%, в сентябре 2024 года – до 19% и в октябре 2024 года – до 21%.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим с 13 июня 2024 года торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской бирже были приостановлены. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. С момента приостановки торгов на Московской бирже официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе данных отчетности кредитных организаций или данных цифровых платформ внебиржевых торгов. В ноябре 2024 года США ввели санкции в отношении Банка ГПБ (АО), который является единственным уполномоченным банком, через который осуществляются расчеты за поставку природного газа иностранными покупателями. В текущей микро - и макроэкономической ситуации Общество продолжает в полном объеме исполнять свои обязательства перед клиентами. Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на Общество и пришло к выводу, что по состоянию на дату утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества по-прежнему имеется надлежащий уровень достаточности капитала для выполнения минимальных требований Банка России. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако в связи с постоянно меняющимися мировыми настроениями, растущим количеством санкций против страны сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности и фактические результаты могут отличаться от прогнозируемых.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации, а именно с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ некредитная финансовая организация руководствовалась соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ (с учетом применения МСФО 9). Примечаниям в составе отчетности присвоены номера не по порядку, а в соответствии с текстом Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Могут быть подвержены влиянию оценок и допущений активы и обязательства: 1. Основные средства (в части актива в форме права пользования), кредиты и займы и прочие привлеченные средства (арендное обязательство). Профессиональное суждение принимается Обществом по сроку аренды используемых в собственной деятельности нежилых помещений и ставке дисконтирования, по результатам анализа доступной информации по ставкам заимствования кредитных средств, для отражения долгосрочной аренды. 2. Инвестиционное имущество, основные средства. Для подтверждения корректного отражения в отчетности сведений стоимости активов Общество проводит не реже одного раза в год тесты на обесценение указанных активов, а также анализ (при необходимости пересмотр) элементов амортизации, включая ликвидационную стоимость. Профессиональные суждения и оценки основаны на анализе предложений на покупку/продажу на специализированных интернет-сайтах, рынка продаж (интернет, риэлторы) и мнении оценщиков. Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. При первоначальном признании финансовые активы классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ими, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: оцениваемых по амортизированной стоимости; оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество применяет критерии классификации, установленные МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по амортизационной стоимости, не реклассифицируются из данной категории.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	В Обществе отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, ее обязательства будут погашаться в установленном порядке.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В учетную политику общества не вносились изменения, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность общества.

8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в октябре 2022 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств, зависимых от ковенант, в качестве краткосрочных или долгосрочных, а также содержат требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Изменения к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (выпущены в мае 2023 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения содержат дополнительные требования к раскрытию информации о соглашениях по финансированию поставщиков. Изменения к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены в сентябре 2022 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют порядок последующей оценки активов и обязательств по операциям продажи с обратной арендой. Изменения к МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущены в мае 2017 года, вступают в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 01.01.2025 или после этой даты). Изменения устанавливают принципы признания, оценки, представления и раскрытия договоров страхования и заменяет МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (выпущены 15 августа 2023 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты). Поправки содержат требования, которые призваны содействовать организациям при определении того, возможна ли конвертация одной валюты в другую валюту, а также текущего обменного курса, который следует использовать, когда конвертация не возможна. Изменения к МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязанности отчитываться публично: раскрытие информации» (выпущен 9 мая 2024 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). Изменения позволяют соответствующим определенным требованиям дочерним организациям применять МСФО стандарты финансовой отчетности с сокращенным раскрытием информации. Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7- поправки к классификации и оценке финансовых инструментов (выпущены 30 мая 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Поправки разъясняют, каким образом следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по финансовым активам. Поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 7 (выпущены 18 июля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Поправки касаются ежегодных усовершенствований МСФО. Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена
---	---	---

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных счетах, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: а) депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, б) денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах). Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии учетной политикой и Методикой расчета ожидаемых кредитных убытков Общество ежемесячно формирует (пересматривает) резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии с учетной политикой и Методикой расчета ожидаемых кредитных убытков Общество ежемесячно формирует (пересматривает) резерв под обесценение указанных активов.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены/выданы/размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и - условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях, прочие размещенные средства и дебиторскую задолженность. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. При первоначальном признании актива определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. В случае если процентная ставка по договору признается нерыночной, первоначальная стоимость финансового актива пересчитывается с применением рыночной процентной ставки в качестве ЭСП. После первоначального признания и до прекращения признания оценка осуществляется по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости осуществляется ежемесячно. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости по срокам выдачи более 1 года осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента. По финансовым активам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки. По финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, Общество формирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки. Профессиональное суждение формируется и документально оформляется на момент первоначального признания финансового инструмента, в дальнейшем составляется в случае выявления существенных изменений по качеству финансового инструмента.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	В Обществе имеет на балансе инвестиции в дочерние предприятия (доли в уставных капиталах юридических лиц). Приобретенные доли принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат Общества на их приобретение. Учет долей участия в уставных капиталах прочих юридических лиц ведется без проведения последующей переоценки. Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия, в последующем отражаются в отчетности в соответствии с п.10 МСФО (IAS) 27 "Отдельная финансовая отчетность" по первоначальной стоимости, за вычетом убытка от обесценения требованиям, рассчитанного согласно МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток

17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционным имуществом признается имущество, находящееся в собственности Общества и предназначенное для получения арендных платежей, предоставляемое во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, продажа которого в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, Обществом не планируется. После первоначального признания Общество учитывает инвестиционное имущество по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизируемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества является несущественной исходя Общество вправе ее не учитывать при расчете амортизируемой величины объекта. Начисление амортизации по объектам инвестиционного имущества отражается в бухгалтерском учете ежемесячно линейным методом. Инвестиционное имущество подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.

23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Объекты инвестиционного имущества подлежат признанию при одновременном выполнении следующих условий: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; стоимость объекта может быть надежно определена, Дополнительные критерии: объект будет использован для получения арендных платежей, объект будет предоставлен во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, объект будет предоставлен во временное пользование лицу, юридическому лицу, не являющемуся владельцем Общества объект не предназначен для продажи в ходе обычной деятельности
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	В связи с тем, что Обществом применяется модель учета инвестиционного имущества по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, независимый оценщик привлекается ежегодно в рамках процедуры тестирования на обесценение инвестиционного имущества для анализа его справедливой стоимости. и Оценка производится независимым оценщиком, обладающим признанной и соответствующей профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки недвижимости той же категории и местонахождения. Данные о сверке полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества раскрываются в отчетности Общества.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Общество учитывает объекты в качестве основных средств, если они имеют материально-вещественную форму; предназначены для использования в процессе основной деятельности, а также для административных целей, а также в случаях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями.; и предполагается использовать в течение более чем одного отчетного периода (более 12 месяцев). Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 40 000 рублей. Объекты учета стоимостью менее 40 000 рублей отражаются в составе расходов. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости. После первоначального признания основные средства всех групп учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится оценка наличия либо отсутствия признаков обесценения основных средств либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При проведении оценки на обесценение и определения убытков от обесценения объектов основных Компания руководствуется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Обществом не применяется перенос прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль

27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которая может быть получена от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной исходя из критериев существенности, то при расчете амортизируемой величины объекта она не учитывается. Несущественной признается ликвидационная стоимость, составляющая 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Срок полезного использования устанавливается в месяцах. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию. Объекты незавершенного строительства не подлежат амортизации до момента ввода в эксплуатацию. Объекты основных средств амортизируются в течение следующих сроков полезного использования: здания и сооружения 10-40 лет, транспортные средства 7-10 лет, мебель 5-7 лет, офисное оборудование 1,5-6 лет, прочий инвентарь 3-7 лет. Срок полезного использования пересматривается ежегодно инвентаризационной комиссией. По результатам пересмотра выносится решение, надо ли изменить элементы амортизации или оставить их прежними.

Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.
----	--	--

30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении. Нематериальные активы всех групп Общество оценивает по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Обществом не применяется перенос прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Ликвидационная стоимость объекта НМА считается равной нулю за исключением случаев, когда: - договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект НМА в конце срока его полезного использования;- существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;- существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежемесячно на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		

39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Обязательство по договору аренды оценивается Обществом по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, определяемой обслуживающим банком Общества, как ставки привлечения дополнительных заемных средств, или использованием значения безрисковой ставки, скорректированной на величину ключевой ставки. Вышеуказанная процентная ставка пересматривается в случае: - пересмотра сроков по договору аренды; - изменения опциона на выкуп; - применение плавающей ставки. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом: - увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; - уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; - переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей. Проценты по обязательству по аренде отражаются ежемесячно на отчетную дату. Прекращение признания обязательств по аренде: - в случае истечения предполагаемого срока аренды, установленного проф.суждением; - в случае досрочного расторжения договора аренды. Общество оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом на протяжении срока аренды.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество использует право не признавать актив в форме права пользования и обязательство по аренде в отношении следующих позиций: - договор аренды, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев; - в отношении аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость (менее 300 000 руб.). В 2024 году указанное право Обществом не использовалось.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Для расчета процентной ставки по договору аренды компания использует доступную информацию по ставкам заимствования кредитных средств. Ставка дисконтирования была определена на основе данных о средневзвешенных процентных ставках по предоставленным кредитными организациями кредитам нефинансовым организациям в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Компания в целях определения ставки привлечения, необходимой для расчета приведенной стоимости арендных платежей считает разумным использовать значение без рисковой ставки 8.43%, скорректированную на величину ключевой ставки 7,5% взятых на 01.12.2022.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не использовались.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. Данная категория активов в отчетном периоде не формировалась.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	В качестве запасов Общество признает активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности. Запасы признаются в учете в момент перехода к Обществу всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на эти запасы или с их фактическим получением. Первоначальной стоимостью запасов признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость. Аналитический учет запасов ведется в разрезе объектов, предметов, видов запасов, материально-ответственных лиц и по местам хранения. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку по методу ФИФО. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг, на основании надлежаще оформленного первично учетного документа.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями» от 03.12.2015г. №508-П. Общество оценивает условное обязательство в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». В бухгалтерском учете Общества отражаются только существенные условные обязательства. Условные обязательства признаются существенными, если сумма такого обязательства превышает 10% от показателя величины Капитала в Бухгалтерском балансе Общества за отчетный период. Условные обязательства должны пересматриваться Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Общество признает следующие виды резервов: - резерв по судебным искам; - резерв по налоговым спорам (искам).
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность – это задолженность перед поставщиками и подрядчиками. Кредиторская задолженность начисляется до момента выполнения договорных обязательств по оплате или выполнения услуг. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данной кредиторской задолженности. Далее кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии МСФО (IFRS) 9. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.

48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен оплаченным долям учредителей Общества. Уставный капитал может быть увеличен за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников общества. Добавочный капитал формируется из взносов участников, сумм переоценки финансовых активов, предназначенных для продажи, прироста стоимости имущества при переоценке.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Текущие расходы по налогу на прибыль рассчитываются в соответствии с законодательством Российской Федерации. Определение сумм временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется путем сравнения остатков на активных (пассивных) балансовых счетах с их налоговой базовой (балансовый метод).. Отложенные налоговые обязательства определяются на конец отчетного периода, отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы определяются на конец отчетного периода, отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы признаются в отношении вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены соответствующие вычитаемые временные разницы. законодательством РФ о налогах и сборах. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства на 31.03.2025 г.

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
4	Расчетные счета	2 724	(3)	2 721
7	Итого	2 724	(3)	2 721

Денежные средства на 31.12.2024 г.

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
4	Расчетные счета	2 744	(4)	2 740
7	Итого	2 744	(4)	2 740

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 721	2 740
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	3	4
7	Итого	2 724	2 744

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости на 31.03.2025 г.

Таблица 10.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	28 957	(29)	28 928
13	Итого	28 957	(29)	28 928

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости на 31.12.2024 г.

Таблица 10.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	27 641	(28)	27 613
13	Итого	27 641	(28)	27 613

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 квартал 2025 г.

Таблица 10.02

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	Итого
1	2	3	4	5	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	28	28	28	83
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	28	28	28	83
13	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1	1	1	4
15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	1	1	4
61	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	29	29	29	87
63	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29	29	29	87

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 квартал 2024 г.

Таблица 10.02

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	Итого
1	2	3	4	5	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	49	49	49	147
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	49	49	49	147
13	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(17)	(17)	(17)	(52)
15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(17)	(17)	(17)	(52)
61	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	31	31	31	94
63	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31	31	31	94

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости на 31.03.2025 г.

Таблица 12.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5
2	Дебиторская задолженность клиентов	5 000	5 000
7	Прочее	50	50
8	Итого	5 050	5 050

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости на 31.12.2024 г.

Таблица 12.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5
2	Дебиторская задолженность клиентов	5 000	5 000
7	Прочее	49	49
8	Итого	5 049	5 049

Примечание 15. Инвестиции в дочерние организации

Инвестиции в дочерние организации

Таблица 15.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование дочернего предприятия	На 31.03.2025 г.				На 31.12.2024 г.				Страна регистрации
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	доля участия, %	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ООО "Промсервис"	1 520	-	1 520	100	1 520	-	1 520	100	643
2	Итого	1 520	-	1 520		1 520	-	1 520		

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 17.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Итого
1	2	3	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	79 747	79 747
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	85 022	85 022
3	накопленная амортизация	(5 275)	(5 275)
14	Амортизация	(162)	(162)
21	Балансовая стоимость на 31.03.2024 г., в том числе:	79 585	79 585
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	85 022	85 022
23	накопленная амортизация	(5 437)	(5 437)
25	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	79 099	79 099
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	85 022	85 022
27	накопленная амортизация	(5 923)	(5 923)
38	Амортизация	(162)	(162)
45	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г., в том числе:	78 937	78 937
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	85 022	85 022
47	накопленная амортизация	(6 085)	(6 085)

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.02

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	525	460
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	(162)	(162)
4	Прочее	(12)	(10)
5	Итого	351	288

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	9	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	293	33	80	7	413
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	544	264	125	7	941
3	накопленная амортизация	(251)	(232)	(45)	-	(528)
12	Амортизация	(49)	(13)	(4)	-	(66)
23	Балансовая стоимость на 31.03.2024 г., в том числе:	244	20	77	7	348
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	544	264	125	7	941
25	накопленная амортизация	(300)	(245)	(48)	-	(593)
27	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	199	-	66	7	272
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	510	-	125	7	642
29	накопленная амортизация	(311)	-	(59)	-	(370)
38	Амортизация	(57)	-	(4)	-	(61)
49	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г., в том числе:	141	-	62	7	211
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	510	-	125	7	642
51	накопленная амортизация	(368)	-	(63)	-	(431)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности: Офисное и компьютерное оборудование	Основные средства в собственности: Транспортные средства	Основные средства в собственности: Прочее	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Земля, здания и сооружения	Итого
1	2	4	5	6	7	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	204	13 365	50	19 333	32 952
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 954	13 653	987	30 261	47 854
3	накопленная амортизация	(2 750)	(288)	(936)	(10 927)	(14 902)
5	Поступление	310	-	-	-	310
13	Амортизация	(43)	(192)	(5)	(2 522)	(2 762)
24	Балансовая стоимость на 31.03.2024 г., в том числе:	472	13 172	45	16 811	30 501
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 265	13 653	987	30 261	48 164
26	накопленная амортизация	(2 793)	(480)	(942)	(13 449)	(17 664)
28	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	336	12 595	33	10 314	23 278
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 265	13 653	987	31 425	49 329
30	накопленная амортизация	(2 929)	(1 057)	(954)	(21 111)	(26 051)
32	Поступление	853	-	-	-	853
40	Амортизация	(83)	(192)	(2)	(2 813)	(3 091)
51	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г., в том числе:	1 106	12 403	31	7 501	21 041
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 118	13 653	987	31 425	50 182
53	накопленная амортизация	(3 012)	(1 249)	(956)	(23 924)	(29 142)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы на 31.03.2025 г.

Таблица 20.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	51	51
3	Расчеты по социальному страхованию	82	82
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 930	1 930
6	Запасы	3	3
10	Итого	2 066	2 066

Прочие активы на 31.12.2024 г.

Таблица 20.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	51	51
3	Расчеты по социальному страхованию	82	82
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	897	897
6	Запасы	3	3
10	Итого	1 032	1 032

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 24.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	7 582	10 640
16	Итого	7 582	10 640

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 31.03.2025 г.

Таблица 24.02

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	15,93%	211 дней

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 31.12.2024 г.

Таблица 24.02

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	15,93%	301 день

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
20	Прочее	380	385
21	Итого	380	385

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	556	-
3	Расчеты по социальному страхованию	610	673
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	94	12
7	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 385	1 059
8	Итого	2 644	1 744

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.02

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Таблица 30.1 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции. Уставный капитал Общества составил 80 000 тысяч рублей на 31.03.2025 (80 000 тысяч рублей на 31.12.2024) Учредители на 31.03.2025 и 31.12.2024 : Котин Павел Владимирович - 70,03%, Головкин Алексей Викторович - 9,99%, Бумарскова Оксана Павловна -9,99%, Дзигора Игорь Владимирович - 9,99%.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Без изменений.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Не корректировался.
4	Информация о распределении прибыли	В 1 квартале 2025 года прибыль не распределялась.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Не применяется.

Управление капиталом

Таблица 30.03

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3

1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течении 1 кв.2025 года и 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31.03.2025 года не менее 20 814 тысяч рублей. На 31.03.2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 26 619 тысяч рублей. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 27 898 тысяч рублей.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нет
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Нет

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 467	946
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 467	946
15	Итого	1 467	946

Примечание 37. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Таблица 37.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	525	460
3	Расходы на ремонт	(12)	(10)
7	Амортизация недвижимости	(162)	(162)
9	Итого	351	288

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	15 000	14 400
46	Итого	15 000	14 400
54	Всего	15 000	14 400

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	5 256	4 954
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 009	880
6	Прочее	-	59
7	Итого	6 266	5 892

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
7	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	15	21
15	Итого	15	21

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	350	701
7	Итого	350	701

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	379	303
2	Амортизация основных средств	3 091	2 762
3	Амортизация нематериальных активов	61	66
6	Расходы по страхованию	2	85
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 793	2 330
11	Транспортные расходы	15	7
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	18	16
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	693	434
17	Прочее	763	430
18	Итого	7 815	6 432

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 46.02

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3
3	Прочее	29
4	Итого	29

Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором на 31.03.2025 г.

Таблица 47.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество заключает краткосрочные договоры субаренды офисных помещений и машиномест. С учетом сложившейся практики заключения договоров аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Срок субаренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений и машиномест, является оценочным параметром и составляет 3 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде. По договорам субаренды офисных помещений и машиномест арендная плата подлежит уплате в рублях.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Краткосрочных договоров аренды нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затрат арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды нет.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затрат арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях нет.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотр фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде не проводился.

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

Таблица 47.02
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	7 501	10 314

3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 582	10 640
---	--	-------	--------

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

Таблица 47.03

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	350	701
2	проценты уплаченные	350	701
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 058	1 365
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 058	1 365
7	Итого	3 409	2 066

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	578	492
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	263	216
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	840	708
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	840	708

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

Таблица 48.02

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 341	2 607
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	585	521
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	255	187
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	255	187
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	840	708

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.03

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 квартал 2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Кредиторская задолженность	-	(75)	75
2	Оценочное обязательство по долгосрочной аренде	361	(61)	422
3	Оценочное обязательство по отпускам работникам	420	97	323
4	Прочее	1	-	1
5	Общая сумма отложенного налогового актива	782	(39)	821
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	782	(39)	821
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
8	Внеоборотные активы	(2 708)	(223)	(2 484)
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2 708)	(223)	(2 484)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 925)	(263)	(1 663)
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 925)	(263)	(1 663)

Продолжающаяся деятельность за 1 квартал 2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2024 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Кредиторская задолженность	-	(49)	49
2	Оценочное обязательство по долгосрочной аренде	250	43	207

3	Оценочное обязательство по отпускам работникам	326	(16)	343
4	Прочее	1	-	1
5	Общая сумма отложенного налогового актива	577	(23)	599
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	577	(23)	599
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
8	Внеоборотные активы	(1 515)	(194)	(1 322)
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 515)	(194)	(1 322)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(939)	(216)	(722)
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(939)	(216)	(722)