



Т
О
П

Р
У
С
Ь

ООО «ТОП РУСЬ»
119285, Москва, ул. Пудовкина, 4
Тел./Факс.: +7 495 363 28 48
Э-почта: mail@toprus.org
www.toprus.org

28.03.2025 № ТПР-646

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Шилков и Артемов» (ООО «УК «Шилков и Артемов»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Шилков и Артемов» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год, примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные принципы учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами далее раскрывается в разделе *Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности* настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 текущий период.

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 об этих вопросах.

Признание и оценка выручки от оказания услуг по доверительному управлению

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с тем, что сумма выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также на основании оценки рисков недобросовестных действий, проводимой в соответствии с Международными стандартами аудита.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности учетной политики Общества в отношении выручки от оказания услуг по доверительному управлению. Наши аудиторские процедуры включали: проверку операций на предмет правильности отнесения к соответствующему периоду, оценку полноты и своевременности отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности выручки от оказания услуг по доверительному управлению, а также процедуры подтверждения остатков дебиторской задолженности по начисленному вознаграждению.

Мы также оценили достаточность и корректность информации в отношении выручки от оказания услуг и ее оценки, раскрытой в примечании 4 и 41 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 22 марта 2024 года.

Ответственность руководства и участников 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 некредитными финансовыми организациями, 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.

Участники Общества несут 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 составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2

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

- 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, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и 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 участниками Общества, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем участникам Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения участников Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период 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.

**Лицо, уполномоченное Председателем Правления
на подписание от имени ООО «ТОП РУСЬ», на основании
доверенности №_2401 от 19 августа 2024 года,
сроком до 19 августа 2025 года**

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000238 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 21 ноября 2012г. № 46 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций –
21706007444



Тютюнник Наталья Витальевна

**Руководитель задания по аудиту, по результатам
которого составлено аудиторское заключение**

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000050 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30 декабря 2011г. № 28 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций –
21706002966

Лопаткина Наталья Сергеевна

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Шилков и Артемов»
(сокращенное наименование ООО «УК «Шилков и Артемов»).

Место нахождения: Россия, 119019, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Арбат; Гоголевский б-р, д. 23, помещ. 4/1;

Основной государственный регистрационный номер –1207700471604.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «ТОП РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт.3, ком.15;

Телефон: (495) 363-28-48;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «ТОП РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	46634266	1207700471604	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Шилков и Артемов» /ООО УК «Шилков и Артемов»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119019, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, б-р Гоголевский, д. 23, помещ. 4/1

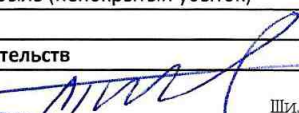
Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	7	13
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		28 995	19 853
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	28 995	19 853
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		51 507	33 059
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	1	4
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	49 253	32 621
11	дебиторская задолженность	12	2 254	434
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 822	-
20	Отложенные налоговые активы	48	2 833	5 357
21	Прочие активы	20	303	339
22	Итого активов		87 467	58 621
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		63 841	34 167
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	63 648	34 164
30	кредиторская задолженность	26	193	3
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	23	5
36	Прочие обязательства	29	214	107
37	Итого обязательств		64 077	34 279
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	25 000	25 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(1 610)	(658)
52	Итого капитала		23 390	24 342
53	Итого капитала и обязательств		87 467	58 621

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Шилков Михаил Викторович
(инициалы, фамилия)

"28" марта 2025 года



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	46634266	1207700471604.	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2024 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Шилков и Артемов» (ООО УК «Шилков и Артемов»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119019, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, б-р Гоголевский, д. 23, помещ. 4/1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		8 793	(3 049)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(1 806)	(5 078)
4	процентные доходы	34	10 396	1 529
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		203	501
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	7 015	434
16	Расходы на персонал	42	(1 848)	(912)
17	Прямые операционные расходы	43	(785)	(3 060)
18	Процентные расходы	44	(8 766)	(909)
20	Общие и административные расходы	46	(2 456)	(764)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 954	(8 259)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(2 906)	1 770
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(382)	(60)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(2 524)	1 830
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(952)	(6 489)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(952)	(6 489)

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Шилков Михаил Викторович
(инициалы, фамилия)

"28" марта 2025 года



Специальность, наименование финансовой организации	
Код чертёвника по ОДН	Код идентификации финансовой организации
4526552009	4651454
1207700471604	1207700471604

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2024 г.
 Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Школа и Арсенал» (ООО УК «Школа и Арсенал»)
 (полное наименование и юридический адрес)
 Почтовый адрес: 119019, город Москва, ул. 1-я Брестская 18/1, 1-й этаж, в. 23, пом. 4/1

Код формы по ОДН: 0402004
 Годовая (ежегодная)
 руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), приобретенные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение кредитных убытков, инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанных с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не включенным в финансовый результат	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого
1	Остаток на 01.01.2023 г.		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		25 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 831	30 831
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(6 489)	(6 489)
14.1	Остаток на 31.12.2023 г., пересмотренный		25 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(658)	24 342
15	Остаток на 01.01.2024 г.		25 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(658)	24 342
18	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		25 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(658)	24 342
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(952)	(952)
29	Остаток на 31.12.2024 г., в том числе		25 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 610)	23 390

Генеральный директор: Шолов Михаил Викторович (подпись) 28.12.2025 года



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	46634266	1207700471604	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Шилков и Артемов» (ООО УК «Шилков и Артемов»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119019, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, б-р Гоголевский, д. 23, помещ. 4/1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		5 273	-
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 185)	(1 024)
5	Проценты полученные		11	77
6	Проценты уплаченные		(8 009)	(743)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		120	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(1 734)	(732)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(287)	(3 000)
11	Уплаченный налог на прибыль		(369)	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(17 743)	(28 584)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(24 923)	(34 007)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		317	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		317	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		597 800	113 000
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(572 600)	(79 000)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(600)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		24 600	34 000
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(6)	(7)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	13	20
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	7	13

Генеральный директор
(должность руководителя)Шилков Михаил Викторович
(инициалы, фамилия)

"28" марта 2025 года



8

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
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	045-14195-010000, 045-14196-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.08.2023; 17.08.2023
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
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)	Материнское предприятие отсутствует. Конечные владельцы (бенефициары) Общества: Артемов А.А. и Шилков М.В.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119019, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, б-р Гоголевский, д. 23, помещ. 4/1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119019, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, б-р Гоголевский, д. 23, помещ. 4/1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	в тыс.руб.

9

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Общество с ограниченной ответственностью «УК «Шилков и Артемов» (далее – «Общество») продолжает свою деятельность в условиях нестабильной экономической среды Российской Федерации. Как и многие развивающиеся рынки, российская экономика остаётся уязвимой к изменениям цен на сырьевые товары. Корректировки в нормативно-правовой и налоговой базах порождают дополнительные сложности для бизнеса, так как новые изменения требуют адаптации и могут подвергаться разным трактовкам. Эти особенности создают дополнительные трудности для компаний, работающих на внутреннем рынке. Ключевые экономические тенденции за 2024 год - Рост экономики России в 2024 году составил 4,1%. - По итогам года инфляция держится на высоком уровне 9,5%. На 31 января ключевая ставка составила 21%. Есть основания полагать, что период повышения ставок на финансовом рынке, включая ключевую ставку, подошел к концу. Ситуация на финансовом рынке остаётся напряжённой, что усиливает nervoznost участников и стимулирует осторожные подходы к инвестициям. Возрастают кредитные риски, в связи с тем, что предприятия вынуждены работать в текущих условиях, диктующих высокую стоимость обслуживания финансовых обязательств. Волатильность курса рубля к доллару США остаётся высоким риском для компаний. Колебания валютных курсов создают трудности для импортно-экспортных операций и влияют на внутреннюю ценовую стабильность. Ввиду сложной экономической ситуации, руководство Общества продолжает принимать меры для поддержания устойчивости компании. Эти меры направлены на минимизацию внешних рисков, способных негативно повлиять на операционную деятельность и финансовое положение. Тем не менее, высокий уровень неопределённости затрудняет прогнозирование будущих экономических условий и вынуждает руководство проявлять осторожность в принятии решений.

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации		Описание
		3	4	
1				Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом требований Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России, Положением Банка России от 03.02.2016 N 532-П «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности		Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности		Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм		не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)		не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации		не применимо
	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок		не применимо

11

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

Таблица 4.1

Номер строки		Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4	
Раздел I. Влияние оценок и допущений				
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности 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.	
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)	При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем.	
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от целей приобретения как: • ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.	
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков.	
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.	
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей не осуществлялось в виду несущественности отклонений.	
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 корректировку текущего и предыдущего периода)	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с применением МСФО.	

12

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	Не применимо
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
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)	Общество не применяет порядок учета операций хеджирования.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет порядок учета операций хеджирования.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет порядок учета операций хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве основного средства, составляет 100 000 руб.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств самостоятельно, определяется исходя из предполагаемой полезности актива для организации, а также в соответствии с положениями п. 1 ст. 258 НК РФ и с учетом Классификации основных средств.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Определение срока полезного использования НМА производится исходя из:- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.
32	МСФО (IAS) 1	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: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна 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			
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	Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), вносы в Пенсионной фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей согласно государственному плану с установленными взносами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются.
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи. Чистая возможная цена продажи – расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Разница между стоимостью запасов и чистой возможной ценой продажи списывается на расходы непосредственно со счета, на котором учтены запасы. Запасы списываются на расходы в полной сумме понесенных затрат в момент их передачи ответственному лицом в эксплуатацию, то есть для выполнения работ, оказания услуг.
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 и учетной политикой Общества.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 и учетной политикой Общества.

39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Не применимо.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные выкупленные доли у Общества отсутствуют.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные различия или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные различия.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	7	-	7	13	-	13
6	Итого	7	-	7	13	-	13

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в _____ 1 _____ кредитной организации и банках-нерезидентах (на 01.01.2024 года: в _____ 2 _____ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей _____ 7 _____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла _____ 7 _____ тысяч рублей (на 01.01.2024 года: _____ 13 _____ тысяч рублей), или _____ 100 _____ процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2024 года: _____ 100 _____ процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 г. И 31.12.2023 г. отсутствовали.

тыс.руб.

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	7	13
5	Итого	7	13

AP

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2024

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:	13	-	-	13
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13	-	-	13
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 284 203	-	-	3 284 203
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 284 203	-	-	3 284 203
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 284 209)	-	-	(3 284 209)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 284 209)	-	-	(3 284 209)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7	-	-	7
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	7

19

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:	20	-	-	20
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20	-	-	20
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	232 718	-	-	232 718
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	232 718	-	-	232 718
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(232 724)	-	-	(232 724)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(232 724)	-	-	(232 724)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	13	-	-	13
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13	-	-	13

тыс.руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	28 995	19 853
6	Итого	28 995	19 853

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

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	10 100	16 136
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	397	2 343
4	нефинансовых организаций	9 703	13 793
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	18 895	3 717
6	Правительства Российской Федерации	18 895	3 717
12	Итого	28 995	19 853

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1	-	1	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	4	-	4
13	Итого	1	-	1	4	-	4

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

На 31.12.2024

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальное клиринговое обеспечение	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства клиринговых организаций, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуальное клиринговое обеспечение	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) 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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	7 017	-	-	-	-	14 344 283	-	-	111	-	14 351 411
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	7 017	-	-	-	-	14 344 283	-	-	111	-	14 351 411
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(7 017)	-	-	-	-	(14 344 283)	-	-	(115)	-	(14 351 415)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(7 017)	-	-	-	-	(14 344 283)	-	-	(115)	-	(14 351 415)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1

На 31.12.2023

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальное клиринговое обеспечение	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуальное клиринговое обеспечение	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) 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:	-	500	-	-	-	-	-	-	-	343	-	843
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	500	-	-	-	-	-	-	-	343	-	843
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	25 077	-	-	-	-	-	-	-	1 886 627	-	1 911 704
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	25 077	-	-	-	-	-	-	-	1 886 627	-	1 911 704
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(25 577)	-	-	-	-	-	-	-	(1 886 966)	-	(1 912 543)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(25 577)	-	-	-	-	-	-	-	(1 886 966)	-	(1 912 543)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4

24

тыс.руб.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	4	-	4
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	49 253	-	49 253	32 617	-	32 617
8	Итого	49 253	-	49 253	32 621	-	32 621

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

285

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2024

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями и	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	4	-	-	32 617	-	32 621
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	4	-	-	32 617	-	32 621
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	11 708 091	-	11 708 091
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	11 708 091	-	11 708 091
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(4)	-	-	(11 691 455)	-	(11 691 458)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(4)	-	-	(11 691 455)	-	(11 691 458)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	49 253	-	49 253
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	49 253	-	49 253

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
	2	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные предоставленные займы, юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Маржинальные предоставленные займы, юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	
1									10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	65 286	-	-	1 851 128	-	1 916 414
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	65 286	-	-	1 851 128	-	1 916 414
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(65 282)	-	-	(1 818 511)	-	(1 883 793)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(65 282)	-	-	(1 818 511)	-	(1 883 793)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	4	-	-	32 617	-	32 621
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	4	-	-	32 617	-	32 621

тыс.руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 185	-	2 185	434	-	434
6	Прочая дебиторская задолженность	69	-	69	-	-	-
7	Итого	2 254	-	2 254	434	-	434

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по
тысячи рублей (на 01.01.2023 года:

комиссиям за услуги по доверительному управлению
434
тысяч рублей).

в сумме 2 254

28

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2024

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность по клиентам	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
		3	4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	434	-	-	-	-	434
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	434	-	-	-	-	434
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 974	-	-	-	12 185	19 158
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 974	-	-	-	12 185	19 158
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5 223)	-	-	-	(12 116)	(17 339)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5 223)	-	-	-	(12 116)	(17 339)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 185	-	-	-	69	2 254
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 185	-	-	-	69	2 254

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность по клиентам	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	434	-	-	-	5	440
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	434	-	-	-	5	440
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	(5)	(5)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(5)	(5)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	434	-	-	-	-	434
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	434	-	-	-	-	434

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности					Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам					Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
25	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Поступления	-	-	-	-	4 250	-	-	-	-	-	-	4 250
34	Амортизация	-	-	-	-	(428)	-	-	-	-	-	-	(428)
45	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	-	-	-	-	3 822	-	-	-	-	3 822	-	3 822
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	4 250	-	-	-	-	4 250	-	4 250
47	накопленная амортизация	-	-	-	-	(428)	-	-	-	-	(428)	-	(428)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	6	-	6	-	-	-
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	12	-	12	2	-	2
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	285	-	285	337	-	337
11	Итого	303	-	303	339	-	339

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	3 949	-
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	59 699	34 164
15	Итого	63 648	34 164

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	14,5	30.06.2029	-	-
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	20	21.03.2025	14	15.01.2024

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	80	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	32	3
15	прочие	50	-
19	Прочая кредиторская задолженность	31	-
20	Итого	193	3

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

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

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	51	46
3	Расчеты по социальному страхованию	59	37
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	96	19
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	8	6
10	Итого	214	107

ООО УК «Шилков и Артемов» является Обществом с ограниченной ответственностью, уставный капитал распределен на доли между его участниками. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 года и на 31.12.2023 года составляет 25 000 тыс. руб. Изменений собственного капитала в 2024 и 2023 годах не было.

тыс.руб.

Управление капиталом

Таблица 31.1

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

31.2. В течение 2024 года и 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 5 000 тысяч рублей.

31.4. На	31.12.2024	года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет	20176
тысяч рублей (на	31.12.2023	года: тысяч рублей).	18643

34

За 2024 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	78	(1 883)	-	-	(1 806)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	78	(1 883)	-	-	(1 806)
10	Итого	78	(1 883)	-	-	(1 806)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	448	(5 392)	(135)	-	(5 078)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	448	(5 392)	(135)	-	(5 078)
10	Итого	448	(5 392)	(135)	-	(5 078)

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:	10 396	1 529
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 148	457
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	11	77
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	8 237	995
15	Итого	10 396	1 529



тыс.руб.

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 VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	6 974	434
48	Итого	6 974	434
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	42	-
55	Итого	42	-
56	Всего	7 015	434

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	1 435	715
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	404	185
5	Прочее	8	12
6	Итого	1 848	912

42.1.1. Расходы по оплате труда за 31.12.2024 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 2023 г.: 0 тысяч рублей)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 404 тысячи рублей (за 2023 г. 185 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	372	35
5	Расходы по комиссии за клиринг	4	-
6	Биржевые сборы	-	3 016
10	Расходы на технические услуги	389	-
11	Прочее	20	10
12	Итого	785	3 060

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	8 467	909
5	По обязательствам по аренде	299	-
7	Итого	8 766	909

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	742	-
2	Амортизация основных средств	428	-
4	Расходы по аренде	121	235
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	121	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	296	200
14	Штрафы, пени	-	2
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	134	25
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	70
17	Прочие административные расходы	614	231
18	Итого	2 456	764

**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 помещение на коммерческих условиях для целей обеспечения операционной деятельности.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо.
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	Не применимо.
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	Отсутствует.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Применена ставка, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо.

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2024	На 31.12.2023
2	3	4	5
Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 822	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(3 949)	-

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	420	235
2	проценты уплаченные	299	-
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	121	235
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	301	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	301	-
7	Итого отток денежных средств	721	235

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	382	60
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 524	(1 830)
4	Итого, в том числе:	2 906	(1 770)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 906	(1 770)

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

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	1 954	(8 259)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20 %; 2023 год: 20 %)	391	(1 652)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	3 108	(98)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	17	(921)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	3 091	822
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(26)	(20)
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	(567)	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 906	(1 770)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

На 31.12.2024

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (предыдущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (текущий период)
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся Деятельность				
2	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц,				
3	Арендные обязательства	-	32	-	32
4	Оценочные обязательства и резервы	5	26	-	32
5	Финансовые вложения	1 057	659	-	1 716
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 062	717	-	1 780
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку,	4 295	(3 242)	-	1 053
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными	5 357	(2 524)	-	2 833
9	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 357	(2 524)	-	2 833
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 357	(2 524)	-	2 833

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (предыдущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (текущий период)
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц,				
3	Оценочные обязательства и резервы	-	5		5
4	Финансовые вложения	-	1 057		1 057
5	Общая сумма отложенного налогового актива	-	1 062	-	1 062
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 528	767	-	4 295
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными	3 528	1 830	-	5 357
8	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц,				
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 528	1 830	-	5 357
9					
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 528	1 830	-	5 357

тыс.руб.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

на 31.12.2024

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	18 895	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	18 895	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	18 895	-	-	-	-
27	Итого	18 895	-	-	-	-

на 31.12.2023

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 717	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 717	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	3 717	-	-	-	-
27	Итого	3 717	-	-	-	-

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

на 31.12.2024

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	7	-	-	7
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 995	-	-	28 995
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28 995	-	-	28 995
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 507	-	-	51 507
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	-	-	1
10	займы выданные и прочие размещенные средства	49 253	-	-	49 253
11	дебиторская задолженность	2 254	-	-	2 254
16	Прочие активы	303	-	-	303
17	Итого активов	80 812	-	-	80 812
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	63 841	-	-	63 841
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	63 648	-	-	63 648
25	кредиторская задолженность	193	-	-	193
27	Прочие обязательства	214	-	-	214
28	Итого обязательств	64 054	-	-	64 054
29	Чистая балансовая позиция	16 758	-	-	16 758

55

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	13	-	-	13
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 853	-	-	19 853
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	19 853	-	-	19 853
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 059	-	-	33 059
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	-	-	4
10	займы выданные и прочие размещенные средства	32 621	-	-	32 621
11	Дебиторская задолженность	434	-	-	434
16	Прочие активы	339	-	-	339
17	Итого активов	53 264	-	-	53 264
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 167	-	-	34 167
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	34 164	-	-	34 164
25	кредиторская задолженность	3	-	-	3
27	Прочие обязательства	107	-	-	107
28	Итого обязательств	34 275	-	-	34 275
29	Чистая балансовая позиция	18 989	-	-	18 989

тыс.руб.

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

на 31.12.2024

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59 858	512	2 703	575	-	-	-	-	63 648
20	обязательства по финансовой аренде	159	512	2 703	575	-	-	-	-	159
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	59 699	-	-	-	-	-	-	-	59 699
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	193	-	-	-	-	-	-	-	193
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	80	-	-	-	-	-	-	-	80
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	32	-	-	-	-	-	-	-	32
36	расчеты с организаторами торговли	50	-	-	-	-	-	-	-	50
40	прочая кредиторская задолженность	31	-	-	-	-	-	-	-	31
42	Итого обязательств	60 050	512	2 703	575	-	-	-	-	63 841

на 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 164	-	-	-	-	-	-	-	34 164
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	34 164	-	-	-	-	-	-	-	34 164
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3	-	-	-	-	-	-	-	3
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	-	-	-	-	-	-	-	3
42	Итого обязательств	34 167	-	-	-	-	-	-	-	34 167

54

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

Таблица 52.14

на 31.12.2024

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	7	-	-	7
2	денежные средства на расчетных счетах	7	-	-	7
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	18 895	18 895
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	18 895	18 895
7	Правительства Российской Федерации		-	18 895	18 895
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	-	-	1
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1	-	-	1
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 253	-	-	49 253
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	49 253	-	-	49 253
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 254	-	-	2 254
65	дебиторская задолженность клиентов	2 185	-	-	2 185
69	прочая дебиторская задолженность	69	-	-	69
71	Итого активов	51 514	-	18 895	70 410
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 538	512	18 598	63 648
91	обязательства по финансовой аренде	159	512	3 279	3 949
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	44 380	-	15 319	59 699
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	193	-	-	193
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	80	-	-	80
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	32	-	-	32
107	расчеты с организаторами торговли	50	-	-	50
111	прочая кредиторская задолженность	31	-	-	31
113	Итого обязательств	44 731	512	18 598	63 841
114	Итого разрыв ликвидности	6 783	(512)	297	6 569

58

на 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	13	-	-	13
2	денежные средства на расчетных счетах	13	-	-	13
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	3 717	3 717
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	3 717	3 717
7	Правительства Российской Федерации	-	-	3 717	3 717
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4	-	-	4
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4	-	-	4
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 621	-	-	32 621
59	средства в некредитных клиринговых организациях	4	-	-	4
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	32 617	-	-	32 617
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	434	-	-	434
65	дебиторская задолженность клиентов	434	-	-	434
71	Итого активов	33 072	-	3 717	36 788
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 164	-	-	34 164
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	34 164	-	-	34 164
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3	-	-	3
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	-	-	3
113	Итого обязательств	34 167	-	-	34 167
114	Итого разрыв ликвидности	2 621	-	3 717	6 338

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых

на 31.12.2024

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	7	-	-	7	7
2	денежные средства, в том числе:	7	-	-	7	7
5	денежные средства на расчетных счетах	7	-	-	7	7
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 253	-	2 254	51 507	51 507
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1	-	-	1	1
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	1	-	-	1	1
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	49 253	-	-	49 253	49 253
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 254	2 254	2 254
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	2 185	2 185	2 185
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	69	69	69
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	63 648	63 648	63 648
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	3 949	3 949	3 949
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	59 699	59 699	59 699
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	193	193	193
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	80	80	80
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	32	32	32
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	50	50	50
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	31	31	31

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых

на 31.12.2023

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	32 637	-	434	33 072	33 072
2	денежные средства, в том числе:	13	-	-	13	13
5	денежные средства на расчетных счетах	13	-	-	13	13
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 624	-	434	33 059	33 059
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	4	-	-	4	4
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4	-	-	4	4
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	32 621	-	-	32 621	32 621
24	средства в некредитных клиринговых организациях	4	-	-	4	4
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	32 617	-	-	32 617	32 617
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	434	434	434
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	434	434	434
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	34 167	34 167	34 167
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	34 167	34 167	34 167
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	34 164	34 164	34 164
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	34 164	34 164	34 164
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	3	3	3
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	3	3	3

тыс.руб.

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

Таблица 56.7

на 31.12.2024

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	4 125	4 125	4 125
3	Итого	-	-	4 125	4 125	4 125

Таблица 56.7

на 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	339	339	339
3	Итого	-	-	339	339	339

тыс.руб.

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	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
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	941	941
11	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	941	941
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	59 724	59 724
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	59 699	59 699
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	25	25
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	7	-	-	7

В ходе своей деятельности некредитная финансовая организация проводила операции со связанными сторонами: ключевым управленческим персоналом, учредителями и аффилированными лицами. Эти операции включают: выплату заработной платы ключевому управленческому персоналу, оказание услуг по доверительному управлению, оказание консультационных услуг, получение займов денежных средств. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

на 31.12.2023

Номер строки	Наименование статьи	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
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	338	338
11	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	338	338
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	29 145	29 145
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	29 145	29 145
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	6	-	-	6

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

на 31.12.2024

Номер строки	Наименование статьи	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
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	3 325	3 325
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	234	-	-	234
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	8 199	-	8 199
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	300	-	300

на 31.12.2023

Номер строки	Наименование статьи	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
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	338	338
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	177	-	-	177
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	885	-	885

64

тыс. руб.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	234	177

Примечание 59 "События после окончания отчетного периода"

За отчетный 2024 год информация о событиях, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние Общества, события, свидетельствующие об обстоятельствах, которые возникли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Генеральный директор
ООО УК «Шилков и Артемов»
должность руководителя



Шилков М.В.
(инициалы, фамилия)

"28" марта 2025 года

