

Акционерное общество «Управляющая компания «АГ Капитал»

119021, Россия, Москва
Ул. Россолимо, д.17, стр.3, этаж 3, помещение II, ком.54
Тел./факс: (495) 980-45-45

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА АО «Управляющая компания «АГ Капитал» к годовой отчетности за 2024 год

I. Общие сведения

Наименование: Акционерное общество «Управляющая компания «АГ Капитал» (далее – Общество)

Сокращенное наименование: АО «Управляющая компания «АГ Капитал»

ИНН/КПП 7704551039/770401001

Местонахождение (юридический адрес): 119021, г. Москва, улица Россолимо, д. 17, стр.3, этаж 3, помещение II, комната 54.

Почтовый адрес: 119021, г. Москва, улица Россолимо, д. 17, стр.3, этаж 3, помещение II, комната 54.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серия 77 № 002001724 выдано 23.02.2005 Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве. ОГРН 1057746494431.

Свидетельство о поставке на учёт в налоговом органе серия 77 № 009183672 23 марта 2005 года, согласно которому присвоен ИНН 7704551039 КПП 770401001

АО «Управляющая компания «АГ Капитал» не имеет обособленных подразделений.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 5 (Пять) человек, по состоянию на 31 декабря 2023 г. – 5 человек, по состоянию на 31 декабря 2022 г. – 5 человек.

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

- Доверительное управление имуществом паевых инвестиционных фондов;
- Доверительное управление инвестиционными резервами акционерных инвестиционных фондов;
- Доверительное управление средствами пенсионных накоплений;
- Управление пенсионными резервами негосударственных пенсионных фондов;
- Управление страховыми резервами страховых компаний;
- Доверительное управление ценными бумагами;
- Доверительное управление иным имуществом в случаях и в порядке, предусмотренных законодательством РФ.

Размер уставного капитала общества составляет 40 000 000,00 руб. (Сорок миллионов руб. 00 коп.), который разделен на 40 000 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1,00 руб. (Один руб. 00 коп.). Уставный капитал оплачен полностью.

Резервный фонд Общества составляет 4 000 000,00 руб. (Четыре миллиона руб. 00 коп.), который сформирован полностью на 01.01.2008 г.

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Случаи отступления от этих правил при формировании бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный Министерством финансов РФ Приказом от 30.05.2022 N 86н. К нематериальным активам Общества могут относиться:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное авторское право на аудиовизуальные, литературные, музыкальные и иные произведения;
- неограниченная исключительная лицензия, соответствующая исключительному праву по объемам предоставляемых правомочий;
- имущественные авторские права, полученные от иностранных правообладателей при условии, что в контексте 4-ой части ГК РФ, объем полученных прав соответствует исключительному праву (что должно быть указано в договоре);
- исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- иные объекты.

при одновременном выполнении следующих условий: предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и/или продаже продукции, товаров, при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, объект используется более 12 месяцев в производственных целях или управленческих нуждах, приносит доход и не предназначен для дальнейшей перепродажи, не имеет материально-вещественной структуры и его существование подтверждено документально.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом в течение всего срока их полезного использования.

4. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Год начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» - 2022.

Актив, удовлетворяющий п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС при выполнении двух условий:

- с частотой ремонта более 12 мес.
- величина затрат превышает 100 000 руб.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом и соответствующие условиям, установленным п.4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Все объекты ОС после признания учитываются по переоцененной стоимости. Стоимость ОС регулярно переоценивается так, чтобы она была равна или не отличалась существенно от их справедливой стоимости. Переоценка ОС проводится ежегодно на конец отчетного года. Исходя из требований рациональности результаты переоценки ОС подлежат отражению в бухучете, если справедливая стоимость группы однородных объектов ОС изменяется более чем на 5%.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном МСФО 36 «Обесценение активов».

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном МСФО 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухучете, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

5. Земельные участки

Приобретенные земельные участки принимаются к учету в качестве объекта основных средств по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат на их приобретение, если эти земельные участки не предназначены для перепродажи. В случае, если земельные участки приобретаются с целью дальнейшей перепродажи, они принимаются к учету в качестве товаров. В случае раздела одного земельного участка на несколько земельных участков, стоимость полученных в результате раздела земельных участков рассчитывается пропорционально площади каждого вновь образованного земельного участка к площади первоначального (из которого произошел раздел).

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение и учитываются на счете 58 «Финансовые вложения» в разрезе субсчетов: долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- Финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется;

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость подлежат переоценке на конец каждого отчетного года. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной первоначальной (балансовой) стоимости.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество проводит проверку наличия устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений. Общество проводит такую проверку 1 раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае обнаружения в ходе проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, устанавливается критерий существенности изменения расчетной стоимости финансовых вложений по сравнению с учетной стоимостью, в размере не более 10%.

Формула, по которой рассчитывается критерий существенности, следующая:

$$\frac{\text{Учетная стоимость} - \text{расчетная стоимость}}{\text{Учетная стоимость финансовых вложений}} \times 100 \leq 10\%$$

В случае, когда критерий существенности оказывается выше 10%, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При выбытии финансовых вложений применяется метод оценки ФИФО.

Доходы от реализации или погашения финансовых вложений в ценные бумаги отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих доходов.

Краткосрочные финансовые вложения в виде выданных займов на срок не более 12 месяцев в случае не погашения и пролонгирования их на больший срок, не переводятся в разряд долгосрочных финансовых вложений.

Расходы по обслуживанию приобретенных ценных бумаг, которые относятся к финансовым вложениям Компании, включаются в расходы Компании в том периоде, в каком они имели место быть.

7. Материально-производственные запасы

Учет материалов и сырья ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Общество создает по состоянию на 31 декабря каждого года резерв под обесценение запасов, если выявлены признаки обесценения материалов, такие как моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта и т.п.

Общество отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Резерв под обесценение создается по каждому номенклатурному номеру.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка в течение отчетного года производится по средней себестоимости единицы.

8. Признание доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В состав доходов от обычных видов деятельности включены:

- Доходы от реализации услуг на бухгалтерское и налоговое сопровождение компаний.

В состав прочих доходов относятся доходы в виде процентов, начисленных по выданному процентному займу.

9. Учет расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг (включая управленческие расходы).

Расходы Общества учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе аналитики по видам расходов и списываются по окончании каждого отчетного периода в дебет счета 90 «Управленческие расходы».

Косвенные затраты, несвязанные непосредственно с конкретным видом деятельности, учитываются по дебету счета 26, субсчет 1 «Общехозяйственные расходы».

Прямые затраты, относящиеся к конкретному виду деятельности, учитываются по дебету счета 26, субсчет 2 «Общехозяйственные расходы».

Расходы по открытию брокерских, депозитарных счетов, расходы по ведению реестра акционеров Общества, а также иные расходы, непосредственно связанные с открытием и ведением указанных счетов, включаются в расходы Компании в том периоде, к которому они относятся.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам – отражены в отчетности как расходы будущих периодов, в соответствии с условиями признания активов. К ним в частности относятся:

- неисключительные права на компьютерные программы для ЭМВ;
- лицензионные сборы;
- расходы по сбору и подготовке документов по новому акционеру Общества в будущем.

11. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

12. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

III. Раскрытие существенных показателей

ДОХОДЫ

В отчетном периоде дохода по основному виду деятельности, согласно Уставу, не было.

За 2024 г. Обществом были получены доходы:

- в виде оказания услуг по бухгалтерскому и налоговому сопровождению компаний (с НДС) в размере 12 000,00 руб.;

Доходы (выручка) от оказания услуг по бухгалтерскому и налоговому сопровождению компаний, отражены в отчетности Общества в качестве основных доходов. В 2023 г. были внесены изменения в сведения ЕГРЮЛ Общества и в качестве основного вида деятельности указан вид деятельности «деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета».

- В виде процентов по выданному денежному займу в размере 8 150 784,28 руб. Данный вид дохода отражен в качестве прочего дохода.
- В виде начисленных процентов на остаток денежных средств на расчетном счете Общества в размере 68,87 руб. Данный вид дохода отражен в качестве прочего дохода.

Акции Общества

На отчетную дату Уставный капитал Общества составляет 40 000 000,00 руб. и оплачен полностью.

	Общее количество	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	40 000 000	1,00	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	40 000 000	1,00	-

Величина базовой прибыли на акцию составляет 0,15 руб.= 6 144 798,09 руб. / 40 000 000 шт. АО)

Величина разводненной прибыли на акцию не рассчитывалась, т.к. в отчетном периоде отсутствовали:

- конвертация всех конвертируемых ценных бумаг Общества в обыкновенные акции;
- продажа обыкновенных акций эмитентом по цене ниже их рыночной стоимости.

Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года основные средства у Общества отсутствуют:

На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
-	-	-

В 2024 году Общество осуществило капитальные вложения в создание 2-х компьютеров собственными силами. Стоимость компьютеров составила:

Малоценный компьютер AMD Ryzen 5 = 42 179,56 руб.;

Малоценный компьютер AMD Ryzen 5 5600G N2 = 39 636,07 руб.

Стоимость компьютеров не превышает установленного лимита 100 000 руб., значит в качестве активов они не признавались, а затраты на создание этих компьютеров были отражены в составе расходов.

Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. нематериальные активы у Общества отсутствуют.

Земельные участки

По состоянию на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года земельные участки у Общества отсутствуют.

Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2024 г., а также по состоянию на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. в составе долгосрочных финансовых вложений отражен выданный долгосрочный

процентный займ. Краткосрочные финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Материально-производственные запасы

На 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. материалы и товары отсутствуют.

Доходные вложения в материальные ценности по состоянию на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют.

Прочие внеоборотные активы

На 31.12.2023 г. отражены капитальные вложения на создание основного средства (закуплены комплектующие для сборки компьютера). Компьютер был введен в эксплуатацию в 2024 году. По состоянию на 31.12.2024 г. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

Расходы будущих периодов

По состоянию на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. в составе расходов будущих периодов Общества числится право использования программы электронной сдачи отчетности «Контур-Экстерн», «Контур.Диалог», а также расходы по подготовке и сбору документов по компании-новому акционеру Общества в будущем.

Резервы под условные обязательства.

Общество не создает резервов под условные обязательства.

Оценочные резервы и оценочные обязательства.

Согласно учетной политике, Общество создает только в бухучете:

Оценочные резервы -

- резервы по сомнительным долгам,
- резервы под обесценение финансовых вложений;
- резервы под обесценение МПЗ;

Оценочные обязательства –

- резерв на оплату отпусков сотрудников,
- резерв под страховые взносы с отпусков сотрудников.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. сомнительные долги отсутствуют, финансовые вложения (кроме выданного денежного займа) отсутствуют, МПЗ отсутствуют. Оценочные резервы по данным позициям не создавались.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество до начислило резерв под предстоящие отпуска сотрудников, а также резерв под страховые взносы с данных отпусков в связи с неполным использованием предыдущего резерва, созданного в 2023 г.

Резерв под предстоящие отпуска сотрудников рассчитывался на основании средне-дневной заработной платы и неотгуленного количества дней по каждому сотруднику и размер его составил на 31.12.2024 г. 218 851,32 руб.

Резерв под страховые взносы с предстоящих отпусков сотрудников составил на 31.12.2024 г. 66 093,10 руб.

Налоги

Бухгалтерская прибыль по итогам 2024 года составила 6 144 798,09 руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный 2024 год, составила 1 228 959,62 руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях расчета налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 31 501,32 руб. Рассчитан постоянный налоговый расход в размере 6 300,26 руб. Указанные разницы связаны с различиями признания в бухгалтерском и налоговом учете операций по:

- признанию непроизводственных расходов Общества;
- доначислению резервов под предстоящие отпуска сотрудников и под страховые взносы с этих отпусков;
- списанию части резервов на использованные отпуска сотрудников и страховые взносы с них.

В отчетном году сумма временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях расчета налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 3 088 149,71 руб. Рассчитан отложенный налоговый актив в размере 617 629,94 руб. Указанная разница связана с различиями признания в бухгалтерском и налоговом учете операций по:

- признанию части убытка (50%) прошлых лет в счет уменьшения текущего налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль составил 617 629,94 руб.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год составлена путем сопоставимости данных на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года.

Дополнительные сведения.

Информация о связанных сторонах.

Аффилированными лицами Общества являются:

Пудова Наталья Юрьевна

Основание, в силу которого лицо признается аффилированным: лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества

Доля в уставном капитале: 0%

Claver Holdings Group Ltd/Клавер Холдингс груп лтд

Место нахождения: Suite 1, Second Floor, Sound & Vision House, Francis Rachel Str., Victoria, Mahe, Seychelles / Номер 1, второй этаж, Саунд энд Вижн Хауз, улица Фрэнсиса Рейчел, Виктория, Маэ, Сейшельские острова.

Основание, в силу которого лицо признается аффилированным: юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества.

Доля в уставном капитале: 99,99975%

Гавриков Альберт Алексеевич

Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной: лицо, имеющее возможность контролировать действия Общества.

Доля в уставном капитале: 0,00025%

Сделки со связанными сторонами

В 2021 г. между Обществом (займодавцем) и Гавриковым А.А. (заемщиком) был заключен договор процентного денежного займа на общую сумму 171 501 000,00 руб. Данная сделка была признана крупной сделкой и утверждена и одобрена годовым собранием акционеров 21.09.2020 г.

В течении 2022 г., 2023 г., 2024 г. Гавриковым А.А. (заемщиком) был частично погашен полученный им процентный денежный займ на сумму:

- за 2022 г. = 2 740 000,00 руб. («тело» займа);

- за 2023 г. = 3 560 000,00 руб. («тело» займа);

- за 2024 г. = 2 095 000,00 руб. («тело» займа).

Остаток непогашенной задолженности по займу составляет на 31 декабря 2024 г. 161 976 000,00 руб. («тело» займа), 32 693 846,27 руб. (начисленные проценты).

Учредители Общества:

Claver Holdings Group Ltd/Клавер Холдингс груп лтд доля в Уставном капитале Общества 99,99975%

Гавриков Альберт Алексеевич доля в Уставном капитале Общества 0,00025%

Директор осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных Федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров Общества.

Выплаты управленческому персоналу за 2024 год составили:

Заработная плата начисленная – 768 833,36 руб.

НДФЛ – 97 764,00 руб.

Страховые взносы – 230 650,01 руб.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Валютный риск отсутствует.

Кредитный риск отсутствует. Выданный Обществом процентный денежный займ в 2021 году сроком на пять лет с большой долей вероятности не будет признаваться сомнительным долгом.

Информация по непрерывности деятельности.

Несмотря на то, что Общество на протяжении многих лет вело убыточную деятельность, связанную с тем, что у Общества в 2010 году были отозваны все лицензии на осуществление ею основных видов деятельности как профессионального участника рынка ценных бумаг, и последующим за этим тяжёлым финансовым состоянием, значительным сокращением штатного персонала, а также невозможностью осуществлять основную деятельность из-за отсутствия лицензий, Общество в 2024 году вело прибыльную деятельность.

Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор

Пудова Н.Ю..

Главный бухгалтер

Пудова Н.Ю.

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2024 г.	164071	-	-	(2095)	-	-	-	161976	-
	5311	За 2023 г.	167631	-	-	(3560)	-	-	-	164071	-
В том числе:											
предоставленные займы	5302	За 2024 г.	164071	-	-	(2095)	-	-	-	161976	-
	5312	За 2023 г.	167631	-	-	(3560)	-	-	-	164071	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2024 г.	164071	-	-	(2095)	-	-	-	161976	-
	5310	За 2023 г.	167631	-	-	(3560)	-	-	-	164071	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Пудова Наталья
 (подпись) _____ (расшифровка подписи) Юрьевна

26 февраля 2025 г. _____

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (выдачей)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	За 2024 г.	273	-	15	-	-	X	253	-		
	5420	За 2023 г.	11	-	303	-	-	X	273	-		
В том числе:												
сырье и материалы	5401	За 2024 г.	-	-	13	-	-	(13)	-	-		
	5421	За 2023 г.	-	-	21	-	-	(21)	-	-		
расходы будущих периодов	5402	За 2024 г.	273	-	2	-	-	(22)	253	-		
	5422	За 2023 г.	11	-	282	-	-	(20)	273	-		

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную Дату - Всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по Договору - Всего	5445	-	-	-

Руководитель _____ Пудова Наталья
(подпись) _____ Юрьева
(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

07/10005 с. 11

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.		На 31 Декабря 2023 г.		На 31 Декабря 2022 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	57	57	110	110
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	57	57	110	110

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление	Выбыло	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
	5571	За 2023 г.	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2024 г.	1	828	(828)	-	1	
	5580	За 2023 г.	1	1669	(1669)	-	1	
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2024 г.	1	828	(828)	-	1	
	5581	За 2023 г.	1	1669	(1669)	-	1	
	5550	За 2024 г.	1	828	(828)	-	1	
	5570	За 2023 г.	1	1669	(1669)	-	1	
Итого								

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель _____ Пудова Наталья
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2024 г.		За 2023 г.	
Материальные затраты	5610	13	21		
Расходы на оплату труда	5620	831	763		
Отчисления на социальные нужды	5630	251	230		
Амортизация	5640	-	-		
Прочие затраты	5650	883	1243		
Итого по элементам	5660	1978	2257		
Изменение остатков (прирост[-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-		
Изменение остатков (уменьшение[+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1978	2257		

Руководитель _____ Пудова Наталья
 _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 Юрьева

26 февраля 2025 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Принято	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	300	94	109	-	285
в том числе:						
резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	231	72	84	-	219
резерв под оплату страховых взносов с пре	5702	69	22	25	-	66

Руководитель _____ Пудова Наталья
(подпись) _____ (расшифровка подписи) Юрванга

26 февраля 2025 г. _____

ПОЯСНЕНИЯ к Отчету о финансовых результатах за 2024 г.

10. Прочие внереализационные расходы (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строк и ОФР	За 2024 г.	За 2023 г.
Прочие внереализационные расходы, всего:	23516	-	109
в т.ч. дебиторская задолженность свыше 3-х лет, по налогам и сборам, не попавшая во входящее сальдо по единому налоговому счету	23516	-	-
расходы на услуги переводчиков с нотариальным заверением документов	23516	-	36
прочие расходы	23516	-	73
Итого прочие внереализационные расходы	23516	-	109

Руководитель _____
(подпись)

Пудова Наталья Юрьевна
(расшифровка подписи)

26 Февраля 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

АО "Управляющая компания "АГ Капитал"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	161976	164071	167631
Отложенные налоговые активы	1180	11150	11767	12389
Прочие внеоборотные активы	1190	-	35	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	7	-
Дебиторская задолженность *	1230	33006	24903	16633
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	172	606	391
Прочие оборотные активы	1260	253	273	11
ИТОГО активы	-	206557	201662	197055
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1	1	1
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	285	300	346
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	286	301	347
Стоимость чистых активов	-	206271	201361	196708

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.