

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Управляющая компания РенКап»

РФ, г. Москва, 123112, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 10

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2024 года и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за период с 05.08.2024 по 31.12.2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания РенКап» (далее – «Общество») за период с 05.08.2024 по 31.12.2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей РФ. Отрицательные показатели приводятся в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество было создано 05 августа 2024 года.

Общество зарегистрировано по адресу: 123112, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 10.

Фактический адрес Общества: 123112, РФ, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, Пресненская наб., д. 10.

Данные о государственной регистрации Общества: запись в Едином государственном реестре юридических лиц государственный регистрационный номер 1247700531517, дата внесения записи 05 августа 2024 г., наименование регистрирующего органа - Межрайонная инспекция ФНС России № 46 по г. Москве.

С момента создания и до даты настоящих пояснений деятельность Общества направлена на получение лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и размещение свободного капитала.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 000 руб. (Сто миллионов рублей) и оплачен полностью.

Участниками Общества являются компании:

- ООО «Ренессанс Брокер» (99% долей)
- ООО «Ренессанс Капитал – Финансовый Консультант» (1% долей).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников, которое состоит из участников или назначенных ими представителей.

Единоличным исполнительным органом управления Общества является Генеральный директор, осуществляющий текущее руководство деятельностью Общества и назначаемый Общим собранием Участников Общества.

С 05 августа 2024 года по 12 декабря 2024 года Генеральным директором являлся Даниленко Игорь Константинович.

С 13 декабря 2024 года Генеральным директором Общества является Зак Михаил Иосифович.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31 декабря 2024 года составила 3,8 человека.

Настоящая отчетность подписана марта 2025 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 №34-н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе риск возникновения необходимости внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам и обесценению финансовых вложений;
- резерв на предстоящую оплату отпусков.

Учет основных средств

Учет основных средств в течение 2024 года велся в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 года № 204н.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. В дальнейшем сумма первоначальной стоимости и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению за исключением некоторых случаев. Последствия изменения способа оценки основных средств отражаются перспективно (без пересчета данных за предыдущие периоды).

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Общество выделяет следующие группы основных средств:

- арендованное имущество (право пользования активом (ППА)),
- офисное оборудование,
- производственный и хозяйственный инвентарь
- прочие основные средства (неотделимые улучшения)

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, производится в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями и дополнениями). При этом классификация основных средств определяет предельные (минимальный и

максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам при принятии их к учету. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Компания принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Первая группа	13 месяцев
Вторая группа	25 месяцев
Третья группа	37 месяцев
Четвертая группа	61 месяц
Пятая группа	85 месяцев
Шестая группа	121 месяц
Седьмая группа	181 месяц
Восьмая группа	241 месяц
Девятая группа	301 месяц
Десятая группа	361 месяц

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Активы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты на производство полностью по мере отпуска их в эксплуатацию с последующим контролем их наличия и движения на забалансовых счетах учета.

Общество проводит проверку на обесценение основных средств и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

Учет аренды

Учет аренды (субаренды) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, - ФСБУ 25/2018.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предусмотрено техническими характеристиками предмета аренды.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором или дату заключения договора аренды.

Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

Течение срока аренды начинается с даты приема-передачи предмета аренды.

Для определения срока аренды Общество принимает во внимание наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, а также практику в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов с приведением экономических причин.

Учет у арендатора

Стоимостная оценка обязательства производится как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с вышеуказанным способом, то применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ № 180н от 15 ноября 2019 г.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Единицей учета запасов считается отдельный объект или группа однородных объектов. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, полученных безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов, которая определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», введенным в действие на территории РФ приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н.

В случае, если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

- стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
- сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажом и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Себестоимость списываемых запасов рассчитывается по средней себестоимости. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ № 126н от 10 декабря 2002 г. (с изменениями и дополнениями).

Учет финансовых вложений ведется на счетах учета финансовых вложений в разрезе отдельных субсчетов по категориям финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки. Указанная корректировка производится ежемесячно.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится проверка на обесценение. Если на отчетную дату проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений создается резерв в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Начисление процентов по предоставленным другим организациям займам и размещенным в кредитных организациях вкладам производится ежемесячно и учитывается в составе статьи «Проценты к получению».

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Учет операций РЕПО

Денежные средства, полученные (предоставленные) по первой части договора репо, отражаются на балансовых счетах по учету привлеченных и предоставленных средств в порядке, установленном МСФО (IFRS) 9.

Аналитический учет по счетам учета привлеченных (предоставленных) средств и по счетам доходов и расходов ведется по каждому договору репо.

Аналитический учет требований и обязательств по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо на забалансовом счете «Ценные бумаги, полученные по операциям, совершаемым на возвратной основе» и «Ценные бумаги, переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе» ведется по каждому договору репо.

Поступление ценных бумаг по первой части операции обратного РЕПО отражается на забалансовом счете «Ценные бумаги, не подлежащие признанию в составе финансовых вложений» передача ценных бумаг второй части операции обратного РЕПО отражается по кредиту указанного счета.

Не позднее последнего календарного дня месяца и в установленные договором репо сроки подлежат отражению в бухгалтерском учете все процентные доходы или расходы, начисленные за истекший месяц либо за период с даты первоначального предоставления (привлечения) денежных средств или ценных бумаг по первой части договора РЕПО.

Прочие расходы (затраты по сделке) отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в момент исполнения первой части РЕПО.

Получение выплат по долевым и долговым ценным бумагам (в том числе в виде частичного погашения номинала) отражается на дату выплаты доходов эмитентом, предусмотренную условиями выпуска по кредиту счета «Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям» или «Обязательства по прочим финансовым операциям по корпоративным действиям»

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Нормативной базой для учета займов и кредитов и затрат по их обслуживанию служит Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность Общества займодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную:

- краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора превышает 12 месяцев.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата суммы долга остается менее 12 месяцев.

Задолженность по займам и кредитам учитывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

Начисление процентов по договорам займа и кредита производится ежемесячно, учитывается в составе статьи «Проценты к уплате».

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, признаются расходами в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные затраты.

Резервы

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг рассматривается с учетом существенности и известных на момент создания резерва обстоятельств.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Общество не формирует резерв под предстоящие ремонты основных средств. Расходы на ремонт основных средств рассматриваются как прочие расходы и признаются в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат.

Учет денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежными средствами и их эквивалентами признаются:

- денежные средства в кассе;
- денежные средства в пути;
- денежные средства на рублевых и валютных счетах Общества.

Порядок составления отчета о движении денежных средств регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н.

В целях применения ПБУ 23/2011 в составе денежных средств и их эквивалентов не учитываются краткосрочные финансовые вложения.

В отчете о движении денежных средств Общество отражает денежные потоки свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, а также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Денежные потоки брокера или агента, в связи с осуществлением ими брокерских или агентских услуг, денежные потоки от покупки и перепродажи финансовых вложений, а также денежные потоки от осуществления краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств в отчете о движении денежных средств показываются свернуто.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Метод определения выручки от реализации

Нормативной базой для учета доходов служит Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденное приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 32н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденное приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 32н).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и иными видами деятельности разрешенных к совмещению с основным видом деятельности.

Порядок признания расходов

Нормативной базой для учета затрат служит Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденное Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и

нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет расчетов с бюджетом по налогам и социальным взносам

Учет начислений и расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам ведется по их видам. Зачет сальдо Единого налогового счета в счет исполнения обязательств по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, а также включение сумм переплат по налогам и сборам в Сальдо Единого налогового счета отражается в бухгалтерском учете в сроки, установленные Налоговым кодексом Российской Федерации.

В случае возникновения дебиторской или кредиторской задолженности по Единому налоговому счету задолженность отражается по статьям «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность» соответственно.

Аналитический учет налогов ведется в разрезе видов налогов, бюджетов, а также видов платежей (текущий налог, пени, штрафы).

Аналитический учет НДС ведется в разрезе собственного НДС и НДС при исполнении обязанностей налогового агента, НДС по авансам, полученным от покупателей, контрагентов, счетов-фактур полученных, документов реализации.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Ежеквартально, по состоянию на последнюю дату отчетного квартала, Общество формирует оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков.

В случае если на 31 марта (30 июня, 30 сентября, 31 декабря) величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, меньше, чем величина оценочного обязательства, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на 31 марта (30 июня, 30 сентября, 31 декабря) величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, больше, чем величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в

соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н (с изменениями и дополнениями).

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курс ЦБ РФ составлял:

- по состоянию на 31 декабря 2024 г. – 101,6797 руб. за доллар США

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль и порядок формирования в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации по расчетам по налогу на прибыль устанавливается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002г. № 114н.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Информация о постоянных и временных разницах формируется в регистрах бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете на отдельных синтетических счетах по учету отложенных налоговых активов и обязательств соответственно.

Согласно п.19 ПБУ 18/02 отложенные налоговые и активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе сальдировано (свернуто), за исключением случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

В связи с изменением с 2025 года ставки налога на прибыль, Обществом произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2024 в соответствии с новой ставкой налога на прибыль – 25 процентов.

Иное

В случае если способ ведения бухгалтерского учета, установленный федеральным стандартом бухгалтерского учета, приводит к несоответствию учетной политики Общества требованиям Международных стандартов финансовой отчетности, Общество вправе не применять данный стандарт и руководствоваться требованиями Международных стандартов финансовой отчетности.

Изменения учетной политики

В 2024 году Обществом не вносились изменения в Учетную политику.

3. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Раскрытие информации по строкам Бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

тыс.руб.

Нематериальный актив	По состоянию на 31 декабря 2023 г.	Поступление	Амортизация	По состоянию на 31 декабря 2024 г.
Лицензии	-	511	34	477
Программное обеспечение	-	192	8	184
Итого	-	703	42	661

За 2023 и 2022 годы у Общества нет сравнительных данных.

На 31 декабря 2024 года резерв под обесценение нематериальных активов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.2 Основные средства

Балансовая стоимость основных средств представлена в таблице ниже:

тыс.руб.

Группа основных средств	Стоимость ППА	Офисное оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Неотделимые улучшения	Итого
Первоначальная стоимость					
31 декабря 2022 г.	-	-	-	-	-
Поступления	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	-	-	-
31 декабря 2023 г.	-	-	-	-	-
Поступления	12 415	-	-	-	12 415
Выбытия	-	-	-	-	-
31 декабря 2024 г.	12 415	-	-	-	12 415
Накопленный износ					
31 декабря 2022 г.	-	-	-	-	-
Поступления	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	-	-	-
31 декабря 2023 г.	-	-	-	-	-
Поступления	-	-	-	-	-
Выбытия	(3 557)	-	-	-	(3 557)
31 декабря 2024 г.	(3 557)	-	-	-	(3 557)
Остаточная стоимость					
31 декабря 2022 г.	-	-	-	-	-
31 декабря 2023 г.	-	-	-	-	-
31 декабря 2024 г.	8 858	-	-	-	8 858

Основные средства на 31 декабря 2024 года представлены правами пользования активом по договору аренды офисного помещения (ФСБУ 25/2018).

На 31 декабря 2024 года резерв под обесценение прав пользования активом не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность имеет следующую структуру:

тыс.руб.

Показатели	По состоянию на 31 декабря 2024 г.	По состоянию на 31 декабря 2023 г.	По состоянию на 31 декабря 2022 г.
Авансы, выданные за товары, работы и услуги	455	-	-
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	-	-	-
Расчеты по страховым взносам	-	-	-
Задолженность по подотчетным суммам	41	-	-
Прочая дебиторская задолженность	19	-	-
Итого дебиторская задолженность	515	-	-

По состоянию на отчетную дату дебиторская задолженность имеет срок погашения менее 12 месяцев и отсутствуют просроченные требования.

3.4 Краткосрочные финансовые вложения

В 2024 году в составе краткосрочных финансовых вложений отражались сделки обратного РЕПО с Центральным контрагентом на Московской бирже. Указанные сделки были исполнены в рамках брокерского договора, заключенного с материнской компанией.

Информация о наличии и движении денежных средств, предоставленных по сделкам РЕПО в 2024 году, представлена в таблице ниже:

тыс.руб.

Вид финансового вложения	По состоянию на 31 декабря 2023 г.	Выдано	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2024 г.
Краткосрочные займы	-	5 044 438	5 001 278	43 160
Проценты по краткосрочным займам	-	3 707	3 694	13
Итого	-	5 048 145	5 004 972	43 173

На 31 декабря 2024 г. резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавались.

3.5 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя остатки денежных средств на расчетных счетах в банках и составляют:

тыс.руб.

Показатели	По состоянию на 31 декабря 2024 г.	По состоянию на 31 декабря 2023 г.	По состоянию на 31 декабря 2022 г.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	39 066	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	39 066	-	-

В 2024 году Общество размещало денежные средства на расчетных счетах в АО «Райффайзенбанк».

3.6 Прочие оборотные активы

В 2024 году Общество производило расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий.

По состоянию на 31 декабря 2024 года права пользования на программные продукты, цифровые сертификаты и лицензии на техническую поддержку НФО составили 170 тыс. руб.

3.7 Оценочные обязательства

При расчете резерва предстоящих расходов на оплату неиспользованного отпуска в 2024 году не включались соответствующие суммы страховых взносов. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 г. будет использован в течение 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 г.

	тыс.руб.
	Резерв на отпуска, тыс.руб.
31 декабря 2022 г.	-
Признано в отчетном периоде	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-
31 декабря 2023 г.	-
Признано в отчетном периоде	410
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-
31 декабря 2024 г.	410

3.8 Прочие обязательства

Обязательства по договору аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 классифицированы в составе прочих долгосрочных обязательств.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, приведенная стоимость платежей по договору аренды, подлежащих уплате согласно графику платежей в течение 2025 года в связи со сроком их погашения, отражена в составе краткосрочных обязательств.

Общество арендует помещение на коммерческих условиях для целей обеспечения операционной деятельности. Ожидаемые будущие арендные платежи дисконтируются по процентной ставке, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств в валюте и со сроком, эквивалентными обязательству по аренде.

Ниже представлены движения по прочим краткосрочным и долгосрочным арендным обязательствам:

	тыс.руб.	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
31 декабря 2022 г.	-	-
Признано в отчетном периоде	-	-
Погашено в отчетном периоде	-	-
Валютная переоценка обязательств	-	-
31 декабря 2023 г.	-	-
Признано в отчетном периоде (включая суммы начисленных процентов по аренде)	-	13237
Погашено в отчетном периоде	-	(4491)
Валютная переоценка обязательств	-	2013
Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную	10 759	(10 759)
31 декабря 2024 г.	10 759	-

3.9 Займы полученные

Краткосрочные займы, привлеченные в 2024 году, представляют собой сделки прямого РЕПО, совершенные с Центральным контрагентом на Московской Бирже по брокерскому договору.

Информация о наличии и движении привлеченных заемных средств в 2024 году представлена в таблице ниже:

тыс.руб.

Вид финансовых обязательств	По состоянию на 31 декабря 2023 г.	Погашено	Получено	По состоянию на 31 декабря 2024 г.
Краткосрочные займы	-	30 100	30 100	-
Проценты по краткосрочным займам	-	15	15	-
Итого краткосрочные привлеченные заемные средства	-	30 115	30 115	-

3.10 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность имеет следующую структуру:

тыс.руб.

Показатели	По состоянию на 31 декабря 2024 г.	По состоянию на 31 декабря 2023 г.	По состоянию на 31 декабря 2022 г.
Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	6 325	-	-
Задолженность по страховым взносам	520	-	-
Обязательство по налогу на прибыль	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-
Итого кредиторская задолженность	6 845	-	-

По состоянию на 31.12.2024 г. кредиторская задолженность имеет краткосрочный характер, не является просроченной. Просроченная задолженность перед бюджетом по налогам и сборам отсутствует.

3.11 Информация по забалансовым счетам

У Общества отсутствует переданное либо полученное в залог имущество по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г., также отсутствуют выданные гарантии и поручительства.

Общество учитывает на забалансовых счетах материальные ценности. Общая стоимость данного имущества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 9 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 г. сумма обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам РЕПО составила 47 069 тыс. руб.

4. Раскрытие информации по строкам Отчета о финансовых результатах

В течение 2024 г. Общество не осуществляло операции продажи товаров (работ, услуг).

4.1 Управленческие расходы

Ниже представлена информация об управленческих расходах в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

тыс.руб.

Показатели	2024 год	2023 год
расходы на оплату юридических и консультационных услуг	12 185	-
расходы на оплату труда	7 308	-
амортизация по активам в форме права пользования	3 557	-
страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 877	-

арендная плата по краткосрочной аренде	895	-
расходы на оплату услуг связи, телекоммуникационных и информационных систем	90	-
расходы на содержание основных средств и другого имущества, включая коммунальные расходы	81	-
амортизация по нематериальным активам	42	-
расходы на уплату налогов и сборов, относимых на расходы	35	-
другие организационные и управленческие расходы	11	-
расходы по списанию стоимости запасов	6	-
Итого управленческие расходы	26 087	-

За 2023 год у Общества сравнительные данные отсутствуют.

4.2 Проценты к получению и проценты к уплате

Ниже представлена информация о процентах к получению:

тыс.руб.

Показатели	2024 год	2023 год
Проценты по сделкам обратного РЕПО	3 707	-
Итого проценты к получению	3 707	-

Ниже представлена информация о процентах к уплате:

тыс.руб.

Показатели	2024 год	2023 год
Процентные расходы по договору аренды (ФСБУ 25/2018)	822	-
Проценты по сделкам прямого РЕПО	15	-
Итого проценты к уплате	837	-

За 2023 год у Общества сравнительные данные отсутствуют.

4.3 Прочие доходы и расходы

Ниже представлена информация о прочих доходах:

тыс.руб.

Показатели	2024 год	2023 год
Положительные курсовые разницы по переоценке арендного обязательства (ФСБУ 25/2018)	-	-
Итого прочие доходы	-	-

Ниже представлена информация о прочих расходах:

тыс.руб.

Показатели	2024 год	2023 год
Отрицательные курсовые разницы по переоценке арендного обязательства (ФСБУ 25/2018)	2 016	-
Брокерские и биржевые комиссии	313	-
Услуги банка	25	-
Итого прочие расходы	2 354	-

Положительные и отрицательные курсовые разницы, признанные в результате переоценки арендных обязательств, не являются существенными и раскрыты в Отчете о финансовых результатах свернуто.

За 2023 год у Общества сравнительные данные отсутствуют.

5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

тыс.руб.

	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(25 571)	-
Ставка налога на прибыль, %	20	-
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	5 114	-
Поправки на расходы (доходы), не принимаемые (постоянно или временно) к налогообложению:		
<i>Внереализационные расходы (доходы)</i>	-	-
Итого текущий налог на прибыль	5 114	-
Изменение отложенных активов и обязательств	(462)	-
Итого налог на прибыль по ставке 20%	4 652	
Пересчет отложенных активов и обязательств по ставке 25%	1 163	
Итого налог на прибыль по ставке 25%	5 815	-
Изменение отложенных активов и обязательств	578	
ИТОГО налог на прибыль	6 393	

Информация по изменению отложенных активов и обязательств приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Баланс временных разниц	2024 год			2023 год		
	Сальдо на начало периода	Изменения за период	Сальдо на конец периода	Сальдо на начало периода	Изменения за период	Сальдо на конец периода
Оценочные обязательства и резервы	-	102	102	-	-	-
Арендные обязательства	-	3 580	3 580	-	-	-
Итого ОНА по временным разницам	-	3 682	3 682	-	-	-
Право пользования активом (ППА)	-	(3 104)	(3 104)	-	-	-
Итого ОНО по временным разницам	-	(3 104)	(3 104)	-	-	-
Итого отложенный налог на прибыль	-	578	578	-	-	-

За 2023 год у Общества нет сравнительных данных.

6. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В ходе текущей деятельности Общество осуществляло операции со связанными сторонами. Операции осуществлялись на рыночных условиях и представляли собой услуги связанные с поддержкой ведения деятельности Общества, получением в субаренду недвижимого имущества, получением права использования программного обеспечения, получением права использования товарных знаков и доменных имен, а также получением брокерских услуг.

По состоянию на 31 декабря 2024 года участниками Общества являются Общество с ограниченной ответственностью «Ренессанс Брокер», владеющее 99 % долей в уставном капитале и Общество с ограниченной ответственностью «Ренессанс Капитал – Финансовый Консультант», владеющее 1% долей в уставном капитале.

Участником Общества с ограниченной ответственностью «Ренессанс Капитал – Финансовый Консультант», владеющего 99,9995% голосующих долей в уставном капитале, является Акционерное общество «РКИП».

Участником Общества с ограниченной ответственностью «Ренессанс Капитал – Финансовый Консультант», владеющего 0,0005% голосующих долей в уставном капитале, является Общество с ограниченной ответственностью «Ренессанс Брокер».

Акционером, владеющим 100% голосующих акций в уставном капитале Акционерного общества «РКИП» является Акционерное общество «Специализированное финансовое общество «РКИП».

Акционером, владеющим 36% голосующих акций в уставном капитале Акционерного общества «Специализированное финансовое общество «РКИП» является Орловский Максим Николаевич.

Акционером, владеющим 32% голосующих акций в уставном капитале Акционерного общества «Специализированное финансовое общество «РКИП» является Куров Владимир Евгеньевич.

Акционером, владеющим 32% голосующих акций в уставном капитале Акционерного общества «Специализированное финансовое общество «РКИП» является Даниленко Игорь Константинович.

Информация о балансовых остатках, доходах и расходах по операциям со связанными сторонами представлена в таблицах ниже.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2024 г.:

тыс.руб.

Показатели	Материнская компания	Прочие связанные стороны	Ключевой управленческий персонал	Итого
Основные средства	-	8 858	-	8 858
Краткосрочные финансовые вложения	43 173	-	-	43 173
Дебиторская задолженность	19	-	41	60
Прочие оборотные активы	21	-	-	21
Кредиторская задолженность	6 262	63	-	6 325
Оценочные обязательства	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	10 759	-	10 759

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2024 год:

тыс.руб.

Показатели	Материнская компания	Прочие связанные стороны	Ключевой управленческий персонал	Итого
ДОХОДЫ:				
Доходы по процентам к получению	3 707			3 707
ИТОГО доходы	3 707			3 707
РАСХОДЫ:				
Расходы по консультационным услугам	(10 863)			(10 863)
Расходы по аренде и обслуживанию офиса		(4 533)		(4 533)
Расходы по заработной плате и социальным взносам			(6 885)	(6 885)
Расходы по процентам к уплате	(15)	(822)		(837)
Брокерские комиссии	(292)			(292)
Прочие расходы	(11)			(11)
Переоценка арендных обязательств		(2 016)		(2 016)
ИТОГО расходы	(11 181)	(7 371)	(6 885)	(25 437)

7. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Приоритетом Общества в 2025 году является получение лицензии управляющей компании на управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными

пенсионными фондами и непосредственное осуществление процесса доверительного управления на рынке коллективных инвестиций.

Для достижения данных целей Общество осуществляет контроль за достаточностью собственного капитала, производит регулярное планирование своей деятельности и контроль за финансовыми показателями.

Руководство Общества произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и на дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, претензионных споров или судебных дел, в которых Общество выступает ответчиком, не существует.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

За период с отчетной даты по дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали существенные события, требующие отдельного раскрытия.

9. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества производится в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14 сентября 2012г. № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым и нефинансовым рискам. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

1) Финансовые риски

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары, услуги и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Одним из основных расходов в иностранной валюте является расход по аренде офиса.

Кредитный риск – риск возникновения убытка вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения контрагентом обязательств перед Обществом. Общество на постоянной основе контролирует кредитный риск в том числе посредством размещения свободных денежных средств у контрагентов с высоким кредитным рейтингом, таким образом, руководство считает, что влияние кредитного риска на Общество является ограниченным.

Ниже представлена подверженность активов Общества кредитному риску:

тыс.руб.

Показатели	По состоянию на 31 декабря 2024 г.	По состоянию на 31 декабря 2023 г.	По состоянию на 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения (прочие предоставленные средства)	43 173	-	-
Дебиторская задолженность	515	-	-
Денежные средства	39 066	-	-
Итого	82 754	-	-

На отчетную дату сомнительная дебиторская задолженность отсутствовала.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме исполнить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность контрагентам и иную задолженность путем обеспечения необходимого для исполнения обязательств количества денежных средств.

На дату составления настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности указанная кредиторская задолженность погашена полностью.

тыс.руб.

Показатели	По состоянию на 31 декабря 2024 г.	По состоянию на 31 декабря 2023 г.	По состоянию на 31 декабря 2022 г.
Кредиторская задолженность	6 845	-	-

2) Нефинансовые риски

Правовой риск. Риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие неоднозначности толкования норм права. Правовой риск может реализоваться в форме убытков вследствие несоблюдения Обществом требований нормативных правовых актов и заключенных договоров; возможных правовых ошибок при осуществлении деятельности.

Риски претензий по *налоговому и валютному законодательству*: действующее налоговое и валютное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и подвержено существенным и часто вносимым изменениям. Валютное законодательство находится в процессе постоянного динамического изменения, что существенно затрудняет анализ и практическое применение многочисленных законодательных и подзаконных актов. В течение 2024 года был принят существенный пакет мер, направленных на повышение налоговых поступлений в бюджет. Так, были повышены ставки налога на прибыль, существенно повышена прогрессивная шкала налогообложения для физических лиц, повышены ставки налога на доходы по государственным ценным бумагам, налога на доходы нерезидентов; введен налог на добавленную стоимость для налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения.

Общество использует имеющиеся ресурсы и, в случае необходимости, привлекает внешних консультантов для проведения всестороннего анализа вводимых изменений, вновь возникающей правоприменительной и административной практики. Тем не менее, несмотря на прилагаемые усилия, в силу многочисленности и масштаба изменений, нельзя исключить некоторую вероятность того, что интерпретация данного законодательства руководством Общества применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и операциям Общества, которые не оспаривались в прошлом. В результате, соответствующими органами могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

Обществом проводится регулярный мониторинг законодательства и законодательных инициатив, оценка их потенциального влияния на операции Общества и своевременная адаптация систем налогового и финансового учета Общества, с целью раннего выявления и предупреждения потенциальных негативных налоговых последствий.

Страновой риск. Стабильность российской экономики во многом зависит от геополитической ситуации, хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Центральным Банком и Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. Общество мониторит риски, связанные с введением санкций со стороны некоторых государств в отношении компаний, расположенных в Российской Федерации. В целом Общество не может оказывать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в Российской Федерации, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Репутационный риск. Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на деятельность Общества. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

10. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Стоимость чистых активов Общества составила:

- по состоянию на 31 декабря 2024 г. – 80 822 тыс.руб.

В 2025 году Общество предполагает получать доходы от осуществления деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и операций с ценными бумагами.

Аудиторское заключение прилагается к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор _____ / Зак М.И. /

Главный бухгалтер _____ / Жирникова О.М. /



14 марта 2025 г.