

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 г. ТОРОС АО в тыс. руб.

1. Информация об отдельных активах и обязательствах

1.2. Основные средства, в том числе права пользования активом (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства (далее по тексту - ОС)

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Основные средства	84 378	84 596	83 844
Незавершенные капитальные вложения	-	-	-
Оборудование к установке	-	-	-
Авансы под строительство/приобретение	-	-	-
Арендованные основные средства	5 274	6 837	
Права пользования активом	-	-	-
Итого	89 652	91 433	83 844

1.2.1. Наличие и движение основных средств по видам

Виды основных средств	На 31.12.2023			Изменения за 2024				На 31.12.2024		
	Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость	Поступило		Выбыло		Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость
				Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация			
Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 049	(3 173)	876	-	(218)	-	-	4 049	(3 391)	658
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	83 720	-	83 720	-	-	-	-	83 720	-	83 720
Права пользования активом	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендованные Земельные участки	8 508	(1 671)	6 837	346	(1 909)	-	-	8 854	(3 580)	5 274
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	96 277	(4 844)	91 433	346	(2 127)	-	-	96 623	(6 971)	89 652

1.2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование	Увеличение стоимости объектов		Уменьшение стоимости объектов	
	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
Всего, в т.ч.	-	-	-	-
Здания	-	-	-	-
Сооружения	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

1.2.4. Иное использование основных средств

Иное использование основных средств	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5 274	6 837	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	21 306
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Основные средства в залоге, в том числе	84 378	84 596	83 844
Земельные участки	83 720	83 720	83 720

1.2.5. Объекты операционной аренды

Наименование объекта аренды	Описание характера договора аренды в отношении которого применен п.11 ФСБУ 25/2018	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2024 г.	Будущие расходы для договоров аренды сроком не более 12 месяцев.
Земельный участок	Договор аренды земельного участка до 01.09.2027	1671	1909	

1.3. Доходные вложения / инвестиционная недвижимость (статья 1160 Бухгалтерского баланса)

Доходные вложения в материальные ценности / инвестиционная недвижимость (далее по тексту - ДВ)

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Доходные вложения / инвестиционная недвижимость	2 735 070	2 930 272	3 127 544
Незавершенные капитальные вложения	-	4 463	287
Оборудование к установке	-	-	-
Авансы под строительство/приобретение	-	5 300	-
Итого	2 735 070	2 940 035	3 127 831

1.3.1. Наличие и движение доходных вложений

Виды доходных вложений	На 31.12.2023			Изменения за 2024				На 31.12.2024		
	Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость	Поступило		Выбыло		Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость
				Первоначальная стоимость	Амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизации			
Здания	6 096 191	(3 313 846)	2 782 345	21 349	(202 116)	-	-	6 117 540	(3 515 962)	2 601 578
Сооружения	243 297	(135 260)	108 037	560	(11 238)	-	-	243 857	(146 498)	97 359
Машины и оборудование (кроме офисного)	27 650	(14 184)	13 466	304	(1 738)	(192)	136	27 762	(15 786)	11 976
Офисное оборудование	48 187	(24 285)	23 902	-	(2 140)	-	-	48 187	(26 425)	21 762
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 968	(446)	2 522	-	(247)	-	-	2 968	(693)	2 275
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды доходных вложений	22	(22)	-	121	(1)	-	-	143	(23)	120
Итого	6 418 315	(3 488 043)	2 930 272	22 334	(217 480)	(192)	136	6 440 457	(3 705 387)	2 735 070

Виды доходных вложений	На 31.12.2022			Изменения за 2023				На 31.12.2023		
	Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость	Поступило		Выбыло		Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость
				Первоначальная стоимость	Амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизации			
Здания	6 088 815	(3 113 092)	2 975 723	7 376	(200 754)	-	-	6 096 191	(3 313 846)	2 782 345
Сооружения	239 169	(124 192)	114 977	4 457	(11 068)	(329)	-	243 297	(135 260)	108 037
Машины и оборудование (кроме офисного)	23 010	(12 533)	10 477	5 374	(1 651)	(734)	-	27 650	(14 184)	13 466
Офисное оборудование	48 187	(22 145)	26 042	-	(2 140)	-	-	48 187	(24 285)	23 902
Производственный и хозяйственный инвентарь	744	(419)	325	2 224	(27)	-	-	2 968	(446)	2 522
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды доходных вложений	22	(22)	-	-	-	-	-	22	(22)	-
Итого	6 399 947	(3 272 403)	3 127 544	19 431	(215 640)	(1 063)	-	6 418 315	(3 488 043)	2 930 272

1.3.2. Наличие и движение незавершенных капитальных вложений в доходных вложений

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. доходных вложений	На 31.12.2022	Изменения за 2023			На 31.12.2023	Изменения за 2024			На 31.12.2024
		затраты	списано / обесценение	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		затраты	списано / обесценение	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Приобретение объектов	-	5 374	-	(5 374)	-	304	-	(304)	-
Строительство новых объектов	-	6 681	-	(6 681)	-	681	-	(681)	-
Модернизация, реконструкция и т.п.	288	11 551	-	(7 376)	4 463	16 886	-	(21 349)	-
Итого, в т.ч. по видам:	288	23 606	-	(19 431)	4 463	17 871	-	(22 334)	-
Здания	288	11 551	-	(7 376)	4 463	16 886	-	(21 349)	-
Сооружения	-	4 457	-	(4 457)	-	560	-	(560)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	5 374	-	(5 374)	-	304	-	(304)	-
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	2 224	-	(2 224)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды доходных вложений	-	-	-	-	-	121	-	(121)	-

1.3.3. Изменение стоимости доходных вложений в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование	Увеличение стоимости объектов		Уменьшение стоимости объектов	
	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
Всего, в т.ч.	22 334	19 431	192	2 677
Здания	21 349	7 376	-	-
Сооружения	560	4 457	-	728
Машины и оборудование (кроме офисного)	304	5 374	192	1 949
Офисное оборудование	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	2 224	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-
Другие виды доходных вложений	121	-	-	-

1.3.4. Иное использование доходных вложений

Иное использование доходных вложений	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Полученные в аренду доходные вложения, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду доходные вложения, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Доходные вложения, переведенные на консервацию	-	-	-
Доходные вложения в залоге, в том числе:	2 697 941	2 890 146	3 090 568
Здания	2 596 763	2 777 095	2 970 075
Сооружения	93 947	104 750	111 123
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 959	8 002	9 044
Производственный и хозяйственный инвентарь	272	299	326

1.4. Финансовые вложения

1.4.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные займы выданные	Валюта	Год	На начало года	Выдано	Погашено	На конец года
58.03.1, Предоставленные долгосрочные займы (в валюте)	тыс. руб.	2024	-	-	-	-
	тыс.доллар	2024	-	-	-	-
	тыс.евро	2024	-	-	-	-
Долгосрочные проценты (в валюте)	тыс. руб.	2024	-	-	-	-
	тыс.доллар	2024	-	-	-	-
	тыс.евро	2024	-	-	-	-
58.03.3, Предоставленные долгосрочные займы (в рублях)	тыс. руб.	2024	2 756 654	42 300	-	2 798 954
58.05, Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	тыс. руб.	2024	784	-	(784)	-
Доли участия в стороних организациях	тыс. руб.	2024	-	-	-	-
Итого долгосрочные займы выданные		2024	2 757 438	42 300	(784)	2 798 954
58.03.1, Предоставленные долгосрочные займы (в валюте)	тыс. руб.	2023	-	-	-	-
	тыс.доллар	2023	-	-	-	-
	тыс.евро	2023	-	-	-	-
Долгосрочные проценты (в валюте)	тыс. руб.	2023	-	-	-	-
	тыс.доллар	2023	-	-	-	-
	тыс.евро	2023	-	-	-	-
58.03.3, Предоставленные долгосрочные займы (в рублях)	тыс. руб.	2023	2 756 654	-	-	2 756 654
58.05, Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	тыс. руб.	2023	7 371	-	(6 587)	784
Долгосрочные проценты (в рублях)	тыс. руб.	2023	-	-	-	-
Доли участия в стороних организациях	тыс. руб.	2023	-	-	-	-
Итого долгосрочные займы выданные		2023	2 764 025	-	(6 587)	2 757 438

1.4.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные займы выданные	Валюта	Год	На начало года	Выдано	Погашено	На конец года
58.03.5, Предоставленные краткосрочные займы (в валюте)	тыс. руб.	2024	-	-	-	-
	тыс.доллар	2024	-	-	-	-
	тыс.евро	2024	-	-	-	-
58.03.7, Предоставленные краткосрочные займы (в рублях)	тыс. руб.	2024	-	250 000	-	250 000
58.05, Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	тыс. руб.	2024	3 298	-	(2 514)	784
Итого краткосрочные займы выданные		2024	3 298	250 000	(2 514)	250 784
58.03.5, Предоставленные краткосрочные займы (в валюте)	тыс. руб.	2023	-	-	-	-
	тыс.доллар	2023	-	-	-	-
	тыс.евро	2023	-	-	-	-
58.03.7, Предоставленные краткосрочные займы (в рублях)	тыс. руб.	2023	52 000	-	(52 000)	-
58.05, Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	тыс. руб.	2023		3 298		3 298
Итого краткосрочные займы выданные		2023	52 000	3 298	(52 000)	3 298

1.5. Дебиторская задолженность

1.5.1. Дебиторская задолженность

Виды краткосрочной дебиторской задолженности	Всего учтено по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 571	-	7 571
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	67 486	(6 101)	61 385
Расчеты по налогам и сборам	1 262	-	1 262
Задолженность по выплате дохода по опциону	307 658		307 658
Прочая дебиторская задолженность	30 609	-	30 609
Итого на 31.12.2024	414 586	(6 101)	408 485
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 612	(1 058)	11 554
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	22 803	(6 101)	16 702
Расчеты по налогам и сборам	46 143	-	46 143
Прочая дебиторская задолженность	4 452	-	4 452
Итого на 31.12.2023	86 010	(7 159)	78 851
Расчеты с покупателями и заказчиками	66 610	(55 320)	11 290
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	19 018	(1 428)	17 590
Расчеты по налогам и сборам	1 867	-	1 867
Прочая дебиторская задолженность	9 667	(1 182)	8 485
Итого на 31.12.2022	97 162	(57 930)	39 232

1.5.2. Движение резерва по сомнительным долгам

На начало года	Создание	Восста-новление	Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва	Переоценка	На конец года	Год
7 604	-	-	(1 058)	-	6 546	2024
58 375	4 673	(1 181)	(54 263)	-	7 604	2023

1.5.3. Просроченная дебиторская задолженность

Виды дебиторской задолженности	Балансовая стоимость			Учетная стоимость		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	1 058	55 320	-	(1 058)	(55 320)
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	6 546	6 546	1 873	(6 546)	(6 546)	(1 873)
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	1 182	-	-	(1 182)
Итого:	6 546	7 604	58 375	(6 546)	(7 604)	(58 375)

1.5.4. Дебиторская задолженность по налогам и сборам

Вид налога, сбора	Дебиторская задолженность		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты по НДС	-	-	-
Расчеты по налогу на прибыль	-	-	1 256
Расчеты по налогу на имущество	-	-	-
Расчеты по земельному налогу	2	2	2
Прочие платежи в бюджет	580	563	609
Единый налоговый счет	680	45 578	
Итого:	1262	46143	1867

1.6. Денежные средства

1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства в банках в рублях	123 521	11 235	11 240
Денежные средства в банках в иностранной валюте	-	198	-
Банковские депозиты (овернайт)	592 600	804 740	331 000
Прочее	-	-	-
Итого	716 121	816 173	342 240

1.6.1. Прочие поступления и платежи (строки 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств)

Наименование	Код строки	2024 год	2023 год
Прочие поступления	4119	162 238	71 171
Налог на добавленную стоимость		20 964	11 643
Поступления от валютно-обменных операций		-	-
Возврат авансов от поставщиков		-	-
Авансы от покупателей		-	-
Страховое возмещение		34	-
Прочие поступления		-	1 292
Проценты полученные		141 240	58 236
Денежные средства от учредителя		-	-
Прочие платежи	4129	(1 251)	(40 874)
Направленные на благотворительность		-	-
Налог на добавленную стоимость		-	-
Комиссия банка		(155)	(181)
Направленные на прочие платежи в бюджет		(895)	-
Потери от валютно-обменных операций		(196)	-
Соглашение о перемене лиц в обязательстве			(40 693)
Прочие платежи		(5)	-

1.6.2. Существенные денежные потоки с дочерними, зависимыми или основными обществами

Наименование	Код строки	2024 год	2023 год
Платежи:		(110 000)	-
приобретение товаров (работ, услуг)	4121	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
предоставление займов	4223	-	-
Соглашение о перемене лиц в обязательстве	4223	(110 000)	-
уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли	4322	-	-
погашение основной суммы займа	4323	-	-
Поступления:		-	208
реализация продукции (работ, услуг)	4111	-	208
безвозмездное и безвозвратное получение денежных средства от акционера	4119	-	-
проценты к получению по займам выданным	4214	-	-
получение займа	4311	-	-

1.7. Прочие активы (статьи 1190 и 1260 Бухгалтерского баланса)

1.7.1. Прочие внеоборотные активы

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
НДС с долгосрочных депозитов арендаторов	35 612	30 179	21 145
Долгосрочная Дт-я задолженность, в т.ч.:	890 870	680 106	471 489
проценты по займам выданным	-	-	-
Расходы будущих периодов долгосрочные, в т.ч.:	43 746	88 652	337 061
расходы, связанные с привлечением арендаторов	40 449	19 007	20 676
дополнительные расходы по займам	3 297	69 643	316 382
право аренды земельного участка	-	-	-
страхование	-	2	3
Итого	970 228	798 937	829 695

1.7.2. Прочие оборотные активы

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	Стоимость		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
НДС с авансов от арендаторов	31 676	26 560	12 726
Расходы будущих периодов краткосрочные, в т.ч.:	155 362	249 760	248 909
расходы, связанные с привлечением арендаторов	11 775	5 684	5 717
дополнительные расходы по займам	138 602	241 744	241 744
право аренды земельного участка	-	-	-
страхование	4 985	2 332	1 448
Итого	187 038	276 320	261 635

1.8. Кредиты и займы полученные

1.8.1. Долгосрочные заемные средства

Наименование показателя	Период	Код статьи баланса	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Валюта		Поступило	Выбыло (погашено)	
Долгосрочная всего:	2023	1410	6 009 093	-	(174 177)	5 834 916
	2024	1410	5 834 916	-	(174 176)	5 660 740
Долгосрочные кредиты и займы	2023	руб.	6 009 093	-	(174 177)	5 834 916
	2024	руб.	5 834 916	-	(174 176)	5 660 740
Долгосрочные проценты	2023	руб.	-	-	-	-
	2024	руб.	-	-	-	-

1.8.2. Краткосрочные заемные средства

Наименование показателя	Период	Код статьи баланса	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Валюта		Поступило	Выбыло (погашено)	
Краткосрочная всего:	2023	1510	178 903	657 002	(651 949)	183 956
	2024	1510	183 956	1 134 416	(1 133 291)	185 081
Краткосрочные кредиты и займы	2023	руб.	174 177	-	-	174 177
	2024	руб.	174 177	-	-	174 177
Краткосрочные проценты	2023	руб.	4 726	657 002	(651 949)	9 779
	2024	руб.	9 779	1 134 416	(1 133 291)	10 904

1.9. Прочие обязательства

Вид долгосрочной кредиторской задолженности	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Обеспечительные депозиты по договорам аренды	201 431	191 369	117 525
Гарантийные удержания по СМР	-	-	-
Прочая долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Арендные обязательства по аренде земли	5 616		
Итого долгосрочной кредиторской задолженности	207 047	191 369	117 525

1.10. Кредиторская задолженность

1.10.1. Кредиторская задолженность

Вид краткосрочной кредиторской задолженности	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 233	17 230	8 866
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	205 606	159 368	95 127
Расчеты по налогам и сборам	119 584	100 621	78 891
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	2	2
Задолженность участникам по выплате доходов	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	550 707	660 707	700 957
Итого краткосрочной кредиторской задолженности	890 199	937 928	883 843

1.10.2. Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Вид налога, сбора	Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	94 891	69 981	59 628
Расчеты по налогу на прибыль	7 444	12 594	-
Расчеты по налогу на имущество	14 592	15 483	16 700
Расчеты по земельному налогу	2 656	2 563	2 563
Прочие платежи в бюджет	1	-	-
Итого:	119 584	100 621	78 891

1.10.3. Просроченная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-
Итого:	-	-	-

1.10.4. Проценты, штрафы и иные начисления к получению (покупатели, заказчики)

2024 год	2023 год
636	134 341

1.11. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств, в т.ч.	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Полученные	201 747	184 811	128 019
Выданные	2 782 320	2 974 741	3 174 412

2. Информация о доходах и расходах

2.1. Выручка и себестоимость оказанных услуг по видам

Выручка и себестоимость оказанных услуг по видам	За 2024		За 2023	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Сдача помещений в аренду	1 339 015	(296 293)	1 078 347	(394 002)
Возмещаемые расходы	404 789	(353 102)	350 100	(313 415)
Парковка	65 809	-	58 840	-
Прочие	556	-	1 542	-
Итого:	1 810 169	(649 395)	1 488 829	(707 417)

2.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	За 2024	За 2023
Материальные затраты	(6 248)	(4 711)
Затраты на оплату труда	(31 354)	(12 621)
Отчисления на социальные нужды	(5 704)	(2 772)
Амортизация	(217 698)	(215 719)
Прочие затраты, в том числе:	(441 653)	(496 362)
• эксплуатация , содержание и ремонт зданий, инженерных систем	(163 353)	(226 544)
• электроснабжение	(64 143)	(62 534)
• теплоснабжение	(19 848)	(18 022)
• водоснабжение и канализация	(670)	(1 256)
• охранные услуги	(11 187)	(11 104)
• расходы на страхование	(17 320)	(8 439)
• налог на имущество	(61 476)	(65 741)
• налог на землю	(10 623)	(10 272)
• арендные платежи за землю	(1 910)	(1 671)
• вознаграждение за поиск арендаторов	(1 338)	(1 969)
• вознаграждение управляющего	(55 745)	(56 359)
• юридические, консультационные, бухгалтерские услуги	(23 170)	(23 925)
• прочие расходы	(10 870)	(8 526)
Итого по элементам затрат:	(702 657)	(732 185)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности:	(702 657)	(732 185)

2.3. Расшифровка прочих доходов и прочих расходов

Наименование доходов и расходов	За 2024		За 2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа валюты (обязательная и свободная)	197	(196)	76	-
Судебные и арбитражные сборы	-	-	28	-
Услуги банка	-	(219)	-	(395)
Списание основных средств ввиду физического износа	-	(56)	208	(1 063)
Курсовые разницы	5	(7)	503	(556)
Штрафные санкции, пени, полученные за невыполнение условий	636	(191)	134 341	(5)
Списанная дебиторская и кредиторская задолженность	1 058	(1 058)	1 181	(4 674)
Расходы, связанные с получением кредита	-	(247 858)	-	(247 858)
Прочие доходы, расходы	1	(1)	-	-
Процентный доход/расход по опциону	598 861	(3 298)	136 497	(3 289)
НДС неприняемый	-	(169)	-	-
Итого прочих доходов и расходов	600 758	(253 053)	272 834	(257 840)
Проценты к получению	382 409	-	258 630	-
• по займам выданным	241 366	-	208 871	-
• по депозитам, включая % по остаткам на банковских счетах	141 043	-	49 759	-
Проценты к уплате	-	(1 105 104)	-	(657 682)
• по займам полученным	-	(1 104 533)	-	(657 002)
• по финансовой аренде	-	(571)	-	(680)

2.4. Расчеты по налогу на прибыль

Показатели	2024	2023
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	146 504	74 517
Постоянный налоговый расход (ПНР) за период	1 945	982
Постоянный налоговый доход (ПНД) за период	-	-
Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль или Доход по налогу на прибыль), (РНП)/ДНП [взаимосвязь показателей: 1+2+4=6=9+10]	(148 449)	(75 499)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)	732 522	372 586
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль за отчётный год	(132 215)	(71 142)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(16 234)	(4 357)
Изменение отложенных налоговых активов за период	11 452	(37 615)
Изменение отложенных налоговых обязательств за период	(27 686)	33 258

2.5. Прочее

Вид постоянных разниц	Год	Сумма, тыс. руб.
Налог на прибыль прошлых лет, выявленный в отчетном году	2024	-
	2023	-