



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

РИАН-АУДИТ



(916) 184-39-64
(903) 724-88-30
(499) 924-71-77
www.rian-audit.ru



127642, г. Москва, проезд Дежнева, д. 1

ИНН 7709426578

ОПНЗ 12006049162

**Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность
некредитной финансовой организации
Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «МАРТА»
за период с 01 января по 31 декабря 2024 года
и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
по результатам аудита**

Москва, 2025



Аудиторское заключение независимого аудитора

*Единственному участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «МАРТА»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «МАРТА»¹ состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2024 года (форма 0420002);
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год (форма 0420003);
- отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2024 год (форма 0420004);
- отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год (форма 0420005);
- примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики,

составленных в соответствии с требованиями Положения Банка России 03.02.2016 г. № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров».

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «УК «МАРТА» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций.

¹ Далее – ООО «УК «МАРТА», Общество, некредитная финансовая организация, аудируемое лицо.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита¹. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров, (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период. Оценка возможного обесценения активов, уровня резерва под ожидаемые кредитные убытки по активам, подверженным риску, является ключевой областью оценочных суждений руководства аудируемого лица. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости – статья 8 Бухгалтерского баланса (форма 0420002)

Аудируемое лицо имеет существенные остатки денежных средств в форме средств в кредитных организациях и дебиторской задолженности, оцениваемых по амортизированной стоимости, которые подвержены риску обесценения (статья 8 Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации). Информация о финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости и резерве под ожидаемые кредитные убытки по ним представлена в примечаниях 10 и 12 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали:

- тестирование бизнес-модели, используемой аудируемым лицом для управления финансовыми активами, правильности отнесения средств в кредитных организациях и дебиторской задолженности в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости;
- тестирование внутренних методик, использованных для определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по активам, оцениваемым по амортизированной стоимости;
- выборочное инспектирование правильности формирования оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по активам, оцениваемым по амортизированной стоимости;
- тестирование средств контроля за процедурами расчета величины ожидаемых кредитных убытков по средствам, размещенным в кредитных организациях Российской Федерации, а также в форме дебиторской задолженности;
- тестирование организации и операционной эффективности ключевых средств контроля со стороны органов управления аудируемого лица за реализацией принятой бизнес-модели, используемой для управления финансовыми активами, мониторинга эффективности применяемых методик оценки ожидаемых кредитных убытков, за правильностью формирования оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки;
- инспектирование раскрытия информации в отношении финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и резерва под ожидаемые кредитные убытки, представленной в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

¹ Далее – МСА.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Единоличный исполнительный орган Общества несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Общества за 2024 год, составление которого предусмотрено Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" (но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней), который, предположительно, будет нам предоставлен после даты выпуска настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем и не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении прочей информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам представлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Общества за 2024 год мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до лиц, ответственных за корпоративное управление Обществом.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

В соответствии с уставом ООО «УК «МАРТА» (утвержден Решением единственного учредителя от 09 июня 2023 г. № 1), органами управления общества являются Общее собрание участников (высший орган управления) и Президент (единоличный исполнительный орган общества).

Президент¹ несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник общества как лицо, ответственное за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

¹ Далее – Руководство.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения единственного участника аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской

(финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «МАРТА» за 2023 год не проводился. Мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что данные на предыдущую годовую отчетную дату не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024 год.

Лицо, уполномоченное Генеральным директором
на подписание аудиторского заключения от имени аудиторской
организации ООО «РИАН-АУДИТ» ОГРН 12006049162
(доверенность № 4 от 09.01.2025 г.)

Ляховский Виктор Семенович
ОГРН 21706002303

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
(доверенность № 4 от 09.01.2025 г.)

Серебряков Павел Афанасьевич
ОГРН 21706002292

« 24 » марта 2025 года



Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «МАРТА»
(ООО «УК «МАРТА»)

ОГРН 1237700416029 от 16.06.2023 г.

Местонахождение:

127083, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный
Округ Аэропорт, ул. 8 Марта, д. 1, стр. 12,
помещ. 5/30.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«РИАН-АУДИТ», (ООО «РИАН-АУДИТ»)

ОГРН 1037709050664 от 10.06.2003 г.

ОГРН 12006049162

член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» с 18.02.2020 г.

Местонахождение:

127642, г. Москва, проезд Дежнева, д.1, ЭТ.10, пом.
XII, оф.1005.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277553000	54173375	1237700416029	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "МАРТА" / ООО "УК "МАРТА"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

127083, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Аэропорт, ул 8 Марта, дом 1,
Почтовый адрес: строение 12, помещение 5/30

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	490 293,19	26 520,22
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		23 180 998,36	23 127 176,68
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	22 934 034,09	23 127 176,68
4	дебиторская задолженность	12	246 964,27	0
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	1 112 557,53	0
6	Прочие активы	20	543 888,05	5 175,00
7	Итого активов		25 327 737,13	23 158 871,90
Раздел II. Обязательства				
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		75 000,00	43 333,34
9	кредиторская задолженность	26	75 000,00	43 333,34
10	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	49 857,00	65 594,00
11	Отложенные налоговые обязательства	48	9 931,16	0
12	Прочие обязательства	29	107 082,43	6 186,30
13	Итого обязательств		241 870,59	115 113,64
Раздел III. Капитал				
14	Уставный капитал	30	24 000 000,00	24 000 000,00
15	Добавочный капитал	30	500 000,00	0
16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		585 866,54	(956 241,74)
17	Итого капитала		25 085 866,54	23 043 758,26
18	Итого капитала и обязательств		25 327 737,13	23 158 871,90

Президент

(должность руководителя)

Дата подписи

19.02.2025



(подпись)

Юрченко Л. П.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277553000	54173375	1237700416029	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "МАРТА" / ООО "УК "МАРТА"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

127083, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Аэропорт, ул 8 Марта, дом 1, строение 12,

Почтовый адрес: помещение 5/30

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 680 346,91	(723 174,40)
2	процентные доходы	34	3 694 590,61	495 441,23
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(14 243,70)	(1 218 615,63)
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	709 962,39	0
5	Расходы на персонал	42	(900 674,99)	(48 286,30)
6	Общие и административные расходы	46	(1 528 367,75)	(119 187,04)
7	Прочие расходы	47	(12 998,12)	0
8	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 948 268,44	(890 647,74)
9	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(406 160,16)	(65 594,00)
10	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(396 229,00)	(65 594,00)
11	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(9 931,16)	0
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 542 108,28	(956 241,74)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
13	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 542 108,28	(956 241,74)

Президент

(должность руководителя)

Дата подписи

19.02.2025



(подпись)

Юрченко Л. П.

(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277553000	54173375	1237700416029	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "МАРТА" / ООО "УК "МАРТА"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127083, Город Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Аэропорт, ул 8 Марта, дом 1, строение 12, помещение 5/30

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(956 241,74)	(956 241,74)
2	Прочее движение резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(956 241,74)	(956 241,74)
3	Остаток на 31 декабря 2023 г.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 912 483,48)	(1 912 483,48)
4	Остаток на 31 декабря 2023 г.		24 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(956 241,74)	23 043 758,26
5	Остаток на 31 декабря 2023 г.,		24 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(956 241,74)	23 043 758,26
6	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1 542 108,28	1 542 108,28
7	Прочие взносы акционеров (участников)		x	500 000,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	500 000,00
8	Остаток на 31 декабря 2024 г., в том числе:		24 000 000,00	500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	585 866,54	25 085 866,54

Президент
(должность, руководителя)

Юрченко Л. П.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 19.02.2025



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277553000	54173375	1237700416029	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "МАРТА" / ООО "УК "МАРТА"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

127083, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Аэропорт, ул 8 Марта, дом 1,

Почтовый адрес: строение 12, помещение 5/30

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2024	За Январь - Декабрь 2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		450 000,00	0
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 019 672,16)	(76 028,70)
3	Проценты полученные		3 724 898,60	324 044,72
4	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(585 384,19)	(33 923,24)
5	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(754 660,18)	(13 176,76)
6	Сальдо денежных потоков от операционной		(184 817,93)	200 916,02
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		322 423 000,00	47 800 000,00
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(322 250 000,00)	(71 973 000,00)
9	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		173 000,00	(24 173 000,00)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
10	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками		500 000,00	24 000 000,00
11	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		500 000,00	24 000 000,00
12	Сальдо денежных потоков за отчетный период		488 182,07	27 916,02
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	27 916,02	0
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	516 098,09	27 916,02

Президент

(должность руководителя)

Дата подписи



19.02.2025

(подпись)

Юрченко Л. П.

(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной
финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01128
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	12.11.2024
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
6	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Единственным участником Общества на конец отчетного периода является КИСЕЛЕВ АНДРЕЙ ЮРЬЕВИЧ ИНН 771993272820
7	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
8	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
9	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	127083, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Аэропорт, ул 8 Марта, дом 1, строение 12, помещение 5/30
10	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127083, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Аэропорт, ул 8 Марта, дом 1, строение 12, помещение 5/30
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	4
12	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	ООО "УК "Марта" (далее – Общество) осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Юридическое, налоговое и нормативное законодательство продолжает совершенствоваться, но допускает возможность разных толкований и подвержено часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Геополитическая напряженность с февраля 2022 года и санкции в отношении некоторых компаний и граждан продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику. В целом в 2024 году уровень инфляции в России по данным Росстата составил 9,52% (7,42% в 2023 году) - в годовом исчислении, за последние 12 месяцев. Рост цен по итогам 2024 года оказался выше официальных прогнозов: Продовольственные товары подорожали на 11,05% (после роста на 8,16% в 2023 году). В том числе: плодоовощная продукция - на 22,09% (после роста на 24,19% в 2023 году), Непродовольственные товары - на 6,12% (5,96% в 2023 году). В том числе: бензин - на 11,13%, медикаменты - на 10,61%, стройматериалы - на 7,91%. Услуги - на 11,52% (8,33% в 2023 году). В том числе: на зарубежный туризм - на 14,82%, телекоммуникационные услуги - на 13,96%. Услуги пассажирского транспорта выросли за год в цене на 10,77%, тарифы ЖКХ - на 9,48%. Ключевая ставка составила 21,0% с 28.10.2024. Сложная экономическая ситуация в стране, специальная военная операция, санкции не повлияли на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год и на непрерывность деятельности организации. Несмотря на то, что руководство полагает, что им предпринимаются адекватные меры для поддержки устойчивости бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах, непредвиденное дальнейшее ухудшение ситуации в вышеуказанных областях может негативно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение Общества, при этом определить степень такого влияния в настоящий момент не представляется возможным.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ), Международными стандартами бухгалтерской отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых активов оцениваемых по амортизированной стоимости скорректированными на резервы под кредитное обесценение, а в случае долгосрочного характера финансовых активов, они отражаются с учетом дисконтирования его стоимости по рыночной ставке процентов. В 2024 году резервы под кредитное обесценение: по дебиторской задолженности клиентов составили 5%, по денежным средствам на расчетных счетах и депозитах в банках РФ - 5%.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии со стандартами российского учета и скорректирована для приведения в соответствие с МСФО и ОСБУ
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	НП

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Руководство использует ряд суждений в отношении представления активов и обязательств, доходов и расходов, раскрытия условных активов и обязательств при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ОСБУ.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наибольшее влияние на оценки и допущения оказывают резервы под кредитное обесценение по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, резервы по предстоящим расходам, а также отражение дисконтированных начисленных процентов по депозитам организации.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых активов организация применяет МСФО (IFRS) 9. Имеющиеся у организации финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости по долгосрочным активам – с применением метода эффективной процентной ставки. При первоначальном признании производится кредитное обесценение актива в соответствии с категорией кредитного риска и учетной политикой организации. На конец отчетного периода производится пересмотр кредитных рисков финансовых активов.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте в отчетном периоде отсутствовали.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство и собственник намеревается и далее развивать данный бизнес в Российской Федерации. Руководство полагает, что допущение о непрерывности деятельности применимо к организации в связи с показателем достаточности собственного капитала организации. Руководству не известно о существенных неопределенностях, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности организации в дальнейшем обеспечивать непрерывность своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Поскольку экономика Российской Федерации не попадает под определение гиперинфляционной, данные бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Внесений изменений в учетную политику не планируется
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет 1 календарный месяц. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам с кредитными организациями, имеющим срок погашения "до востребования" и сроком менее 1 года не применяется. Денежные средства и эквиваленты подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Общество руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежеквартальной основе.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости, после первоначального признания - по амортизируемой стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам, на основании которых средства Общества размещены в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющим срок погашения "до востребования" и сроком менее 1 года не применяется. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Общество руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежеквартальной основе.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В отчетном периоде по решению руководства Общество не приобретало финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В отчетном периоде по решению руководства Общество не приобретало финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, принимаются к учету по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). Краткосрочные финансовые активы, сроком до 1 года, по методу ЭСП не дисконтируются. Долгосрочные активы дисконтируются по рыночной ставке размещения денежных средств. Начисление амортизации финансовых активов производится ежеквартально. Резерв под обесценение финансовых активов создается на ежеквартальной основе.

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия отсутствуют.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактическим затратам. Краткосрочная дебиторская задолженность, сроком до 1 года, не дисконтируется. Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается на ежеквартальной основе.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество не имеет финансовых обязательств, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	У организации отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в балансе в свернутом виде в том случае, если для этого существует юридическое основание и намерение сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета, или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НП
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	НП
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	НП
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по стоимости приобретения, за вычетом накопленного износа и резерва под обесценение согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Организация определяет активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств и стоимостью более 100 000 рублей для основных средств.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования основных средств определяется приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом утвержденной Классификации основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 (с последующими изменениями) «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Общества может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; стоимость более 100 000 руб.

29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НП
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы, связанные с начислением заработной платы, премий, выплат по отпускам, взносы по страхованию, учитываются по методу начисления. Расходы, связанные с начислением пособий по временной нетрудоспособности, уходу за ребенком производятся при их наступлении. Общество принимает на себя обязательства по выплатам, связанным с неиспользованными отпусками, работникам Общества.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочных активов, предназначенных для продажи у Общества, нет.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	НП
39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с нормами МСФО (IAS) 37 в учете организации отсутствуют.
40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	У организации отсутствуют операции финансовой аренды.
41	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право	Общество использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды п.5В МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Существующие арендные отношения отражены в отчетности в качестве краткосрочной аренды.

42	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается Обществом при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости. К кредиторской задолженности, имеющей срок погашения менее одного года дисконтирование (метод ЭСП) не применяется.
43	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставный капитал Общества складывается из номинальной стоимости долей его участников.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	НП
45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	НП
46	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	НП
47	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды к получению отражаются в учете, когда у Общества возникает право на получение платежа.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	516 098,09	25 804,90	490 293,19	27 916,02	1 395,80	26 520,22
2	Итого	516 098,09	25 804,90	490 293,19	27 916,02	1 395,80	26 520,22

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	516 098,09	27 916,02
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	516 098,09	27 916,02

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2024 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	27 916,02	0	0	27 916,02
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 916,02	0	0	27 916,02
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	327 097 898,60	0	0	327 097 898,60
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	327 097 898,60	0	0	327 097 898,60
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(326 609 716,53)	0	0	(326 609 716,53)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(326 609 716,53)	0	0	(326 609 716,53)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	516 098,09	0	0	516 098,09
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	516 098,09	0	0	516 098,09

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2023 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	72 124 044,72	0	0	72 124 044,72
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	72 124 044,72	0	0	72 124 044,72
3	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(72 096 128,70)	0	0	(72 096 128,70)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(72 096 128,70)	0	0	(72 096 128,70)
5	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	27 916,02	0	0	27 916,02
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 916,02	0	0	27 916,02

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2024 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(1 395,80)	0	0	(1 395,80)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 395,80)	0	0	(1 395,80)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(25 555,58)	0	0	(25 555,58)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(25 555,58)	0	0	(25 555,58)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 146,48	0	0	1 146,48
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 146,48	0	0	1 146,48
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(25 804,90)	0	0	(25 804,90)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(25 804,90)	0	0	(25 804,90)

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2023 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	(1 395,80)	0	0	(1 395,80)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 395,80)	0	0	(1 395,80)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(1 395,80)	0	0	(1 395,80)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 395,80)	0	0	(1 395,80)

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 141 088,52	1 207 054,43	22 934 034,09	24 344 396,51	1 217 219,83	23 127 176,68
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	24 141 088,52	1 207 054,43	22 934 034,09	24 344 396,51	1 217 219,83	23 127 176,68

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2024 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные по вкладам в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные по вкладам в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (компонентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	24 344 396,51	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 344 396,51
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	24 344 396,51	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 344 396,51
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	325 944 590,61	0	0	0	0	0	0	0	0	0	325 944 590,61
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	325 944 590,61	0	0	0	0	0	0	0	0	0	325 944 590,61
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(326 147 898,60)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(326 147 898,60)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(326 147 898,60)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(326 147 898,60)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	24 141 088,52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 141 088,52
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	24 141 088,52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 141 088,52

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2023 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные по вкладам в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные по вкладам в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (компонентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	72 468 441,23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72 468 441,23
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	72 468 441,23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72 468 441,23
3	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(48 124 044,72)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(48 124 044,72)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(48 124 044,72)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(48 124 044,72)
5	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	24 344 396,51	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 344 396,51
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	24 344 396,51	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 344 396,51

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2024 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клиринговых обеспечений	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуальных клиринговых обеспечений	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	(1 217 219,83)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 217 219,83)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(1 217 219,83)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 217 219,83)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	(4 987 343,38)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 987 343,38)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(4 987 343,38)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 987 343,38)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	4 987 508,78	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 987 508,78
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	4 997 508,78	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 997 508,78
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	(1 207 054,43)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 207 054,43)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(1 207 054,43)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 207 054,43)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2023 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клиринговых обеспечений	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуальных клиринговых обеспечений	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	(1 217 219,83)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 217 219,83)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(1 217 219,83)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 217 219,83)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	(1 217 219,83)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 217 219,83)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(1 217 219,83)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 217 219,83)

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

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	ин.-13,20%/Макс.-19,56%	Мин.2 дня /Макс.33 дня	н.-10,41% /Макс.-12,94%	н. -18 дней/Макс. 31день

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	259 962,39	12 998,12	246 964,27	0	0	0
2	Итого	259 962,39	12 998,12	246 964,27	0	0	0

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2024 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	709 962,39	0	0	0	0	709 962,39
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	709 962,39	0	0	0	0	709 962,39
3	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(450 000,00)	0	0	0	0	(450 000,00)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(450 000,00)	0	0	0	0	(450 000,00)
5	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	259 962,39	0	0	0	0	259 962,39
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	259 962,39	0	0	0	0	259 962,39

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
3	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
5	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2024 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	12 998,12	0	0	0	0	12 998,12
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 998,12	0	0	0	0	12 998,12
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	12 998,12	0	0	0	0	12 998,12
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 998,12	0	0	0	0	12 998,12

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2023 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Поступление	0	0	0	0	0	0	1 132 000,00	1 132 000,00
2	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	533 000,00	0	0	0	0	0	(533 000,00)	0
3	Амортизация	(19 442,47)	0	0	0	0	0	0	(19 442,47)
4	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	513 557,53	0	0	0	0	0	599 000,00	1 112 557,53
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	533 000,00	0	0	0	0	0	599 000,00	1 132 000,00
6	накопленная амортизация	(19 442,47)	0	0	0	0	0	0	(19 442,47)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	90 008,83	0	90 008,83	5 000,00	0	5 000,00
2	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	175,00	0	175,00
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	453 879,22	0	453 879,22	0	0	0
4	Итого	543 888,05	0	543 888,05	5 175,00	0	5 175,00

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	43 333,34
2	Прочая кредиторская задолженность	75 000,00	0
3	Итого	75 000,00	43 333,34

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	51 708,60	6 186,30
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	55 373,83	0
3	Итого	107 082,43	6 186,30

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

Государственная регистрация Устава Общества в МИ ФНС России № 46 по г. Москве произведена в июне 2023 года (ОГРН № 1237700416029 от 16.06.2023). По состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2024 года Уставный капитал ООО «УК «МАРТА» составляет 24 млн. рублей, оплачен полностью денежными средствами.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом ООО «УК «МАРТА» имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2023 - 2024 годов Общества соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России (Указание Банка России от 19 июля 2016 г. № 4075-У "О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании"), должен составлять с 1 сентября 2017 года - сумму 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, свыше 3 миллиардов рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей.

Лицензия управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами получена 12.11.2024 №21-000-1-01128. Номер в Реестре - 319.

На 31.12.2024 года величина собственных средств Общества составляет 24 425 тыс. рублей (минимальный размер должен быть – 20 000 тыс. руб.).

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 694 590,61	495 441,23
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 694 590,61	495 441,23
3	Итого	3 694 590,61	495 441,23

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	(1 217 219,83)	0	0	(1 217 219,83)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	10 165,40	0	(12 998,12)	(2 832,72)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	(1 207 054,43)	0	(12 998,12)	(1 220 052,55)

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(1 217 219,83)	0	0	(1 217 219,83)
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	(1 217 219,83)	0	0	(1 217 219,83)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	259 962,39	0
2	Итого	259 962,39	0
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	450 000,00	0
4	Итого	450 000,00	0
5	Всего	709 962,39	0

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(722 850,02)	(38 095,24)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(177 824,97)	(10 191,06)
3	Итого	(900 674,99)	(48 286,30)

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(373 459,60)	0
2	Амортизация нематериальных активов	(19 442,47)	0
3	Расходы по аренде	(80 000,00)	(43 333,34)
4	Расходы на юридические и консультационные услуги	(707 000,00)	0
5	Штрафы, пени	(1 000,00)	0
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(7 290,68)	(875,00)
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(175,00)	0
8	Прочие административные расходы	(340 000,00)	(74 978,70)
9	Итого	(1 528 367,75)	(119 187,04)

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	(12 998,12)	0
2	Итого	(12 998,12)	0

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(396 229,00)	(65 594,00)
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(9 931,16)	0
4	Итого, в том числе:	(406 160,16)	(65 594,00)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(406 160,16)	(65 594,00)

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2024 г.	20,00
На 31 декабря 2023 г.	20,00

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

fh

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль
с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 948 268,44	(890 647,74)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023 год: 20%)	(406 160,16)	(65 594,00)
3	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(406 160,16)	(65 594,00)
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))			

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	ОНА-ОНО	9 931,16	9 931,16	0	0
2	Общая сумма отложенного налогового актива	9 931,16	9 931,16	0	0
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	9 931,16	9 931,16	0	0
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	9 931,16	9 931,16	0	0
5	Признанный отложенный налоговый актив	9 931,16	9 931,16	0	0

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:	1 948 268,44	(890 647,74)
2	процентные доходы	3 694 590,61	495 441,23
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	(14 243,70)	(1 218 615,63)
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	709 962,39	0
5	Расходы на персонал	(900 674,99)	(48 286,30)
6	Общие и административные расходы	(1 528 367,75)	(119 187,04)
7	Прочие расходы	(12 998,12)	0
8	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	1 948 268,44	890 647,74

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	25 327 737,13	23 158 871,90
2	Денежные средства	490 293,19	26 520,22
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 934 034,09	23 127 176,68
4	дебиторская задолженность	246 964,27	0
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	1 112 557,53	0
6	Прочие активы	543 888,05	5 175,00
7	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	25 327 737,13	23 158 871,90
8	Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	241 870,59	115 113,64
9	кредиторская задолженность	75 000,00	43 333,34
10	Обязательство по текущему налогу на прибыль	49 857,00	65 594,00
11	Отложенные налоговые обязательства	9 931,16	0
12	Прочие обязательства	107 082,43	6 186,30
13	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	241 870,59	115 113,64

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	22 934 034,09	0	0	0	0	22 934 034,09
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22 934 034,09	0	0	0	0	22 934 034,09
3	Итого	22 934 034,09	0	0	0	0	22 934 034,09

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	23 127 176,68	0	0	0	0	23 127 176,68
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	23 127 176,68	0	0	0	0	23 127 176,68
3	Итого	23 127 176,68	0	0	0	0	23 127 176,68

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	246 964,27	0	0	0	0	246 964,27
2	дебиторская задолженность клиентов	246 964,27	0	0	0	0	246 964,27
3	Итого	246 964,27	0	0	0	0	246 964,27

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	490 293,19	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	490 293,19	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 934 034,09	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22 934 034,09	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	246 964,27
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	246 964,27

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	26 520,22	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	26 520,22	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 127 176,68	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	23 127 176,68	0	0	0	0

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	490 293,19	0	0	490 293,19
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 180 998,36	0	0	23 180 998,36
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 934 034,09	0	0	22 934 034,09
4	дебиторская задолженность	246 964,27	0	0	246 964,27
5	Прочие активы	543 888,05	0	0	543 888,05
6	Итого активов	24 215 179,60	0	0	24 215 179,60
Раздел II. Обязательства					
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	75 000,00	0	0	75 000,00
8	кредиторская задолженность	75 000,00	0	0	75 000,00
9	Прочие обязательства	107 082,43	0	0	107 082,43
10	Итого обязательств	182 082,43	0	0	182 082,43
11	Чистая балансовая позиция	24 033 097,17	0	0	24 033 097,17

В строке 16 Прочие активы и строке 27 Прочие обязательства отображены нефинансовые активы/обязательства, рассмотренные в таблицах 20.1 Прочие активы и 29.1 Прочие обязательства

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	26 520,22	0	0	26 520,22
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 127 176,68	0	0	23 127 176,68
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	23 127 176,68	0	0	23 127 176,68
4	Итого активов	23 153 696,90	0	0	23 153 696,90
Раздел II. Обязательства					

5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 333,34	0	0	43 333,34
6	кредиторская задолженность	43 333,34	0	0	43 333,34
7	Итого обязательств	43 333,34	0	0	43 333,34
8	Чистая балансовая позиция	23 110 363,56	0	0	23 110 363,56

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	75 000,00	0	0	0	0	0	0	0	75 000,00
2	прочая кредиторская задолженность	75 000,00	0	0	0	0	0	0	0	75 000,00
3	Итого обязательств	75 000,00	0	0	0	0	0	0	0	75 000,00

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	43 333,34	0	0	0	0	0	0	0	43 333,34
2	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	43 333,34	0	0	0	0	0	0	0	43 333,34
3	Итого обязательств	43 333,34	0	0	0	0	0	0	0	43 333,34

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	490 293,19	0	0	490 293,19
2	денежные средства на расчетных счетах	490 293,19	0	0	490 293,19
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 934 034,09	0	0	22 934 034,09
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22 934 034,09	0	0	22 934 034,09
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	246 964,27	0	0	246 964,27
6	дебиторская задолженность клиентов	246 964,27	0	0	246 964,27
7	Итого активов	23 671 291,55	0	0	23 671 291,55
Раздел II. Обязательства					
8	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	75 000,00	0	0	75 000,00
9	прочая кредиторская задолженность	75 000,00	0	0	75 000,00
10	Итого обязательств	75 000,00	0	0	75 000,00
11	Итого разрыв ликвидности	23 596 291,55	0	0	23 596 291,55

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	26 520,22	0	0	26 520,22
2	денежные средства на расчетных счетах	26 520,22	0	0	26 520,22
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 127 176,68	0	0	23 127 176,68
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	23 127 176,68	0	0	23 127 176,68
5	Итого активов	23 153 696,90	0	0	23 153 696,90
Раздел II. Обязательства					
6	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	43 333,34	0	0	43 333,34
7	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	43 333,34	0	0	43 333,34
8	Итого обязательств	43 333,34	0	0	43 333,34
9	Итого разрыв ликвидности	23 110 363,56	0	0	23 110 363,56

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	490 293,19	0	0	0	490 293,19
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 180 998,36	0	0	0	23 180 998,36
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	22 934 034,09	0	0	0	22 934 034,09
4	дебиторская задолженность	246 964,27	0	0	0	246 964,27
5	Прочие активы	543 888,05	0	0	0	543 888,05
6	Итого активов	24 215 179,60	0	0	0	24 215 179,60
Раздел II. Обязательства						
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	75 000,00	0	0	0	75 000,00
8	кредиторская задолженность	75 000,00	0	0	0	75 000,00
9	Прочие обязательства	107 082,43	0	0	0	107 082,43
10	Итого обязательств	182 082,43	0	0	0	182 082,43
11	Чистая балансовая позиция	24 033 097,17	0	0	0	24 033 097,17

В строке 15.1 Прочие активы и строке 25.1 Прочие обязательства отображены нефинансовые активы/обязательства, рассмотренные в таблицах 20.1 Прочие активы и 29.1 Прочие обязательства

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	26 520,22	0	0	0	26 520,22
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 127 176,68	0	0	0	23 127 176,68
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	23 127 176,68	0	0	0	23 127 176,68
4	Прочие активы	5 175,00	0	0	0	5 175,00
5	Итого активов	23 158 871,90	0	0	0	23 158 871,90
Раздел II. Обязательства						
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 333,34	0	0	0	43 333,34
7	кредиторская задолженность	43 333,34	0	0	0	43 333,34
8	Прочие обязательства	6 186,30	0	0	0	6 186,30
9	Итого обязательств	49 519,64	0	0	0	49 519,64
10	Чистая балансовая позиция	23 109 352,26	0	0	0	23 109 352,26

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2024 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0	0	0	0	46 967,67	0	0	46 967,67

Связанным лицом Организации является Президент Организации - Карташов В.В. В отчетном периоде осуществлялась выплата заработной платы Президенту. Прочие обязательства представляют собой оценочное обязательство по оплате отпуска Карташова В.В.

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0	0	0	0	5 270,38	0	0	5 270,38

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2024г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	408 714,29	0	0	408 714,29

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2023г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	38 095,24	0	0	38 095,24

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	408 714,29	38 095,24

Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в ООО "УК "МАРТА" не предусмотрено и в 2024 году не начислялось и не выплачивалось.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

1. В связи с геополитической напряженностью с февраля 2022 года, объявлением все новых пакетов санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональных санкции в отношении ряда физических лиц, наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное колебание курса рубля по отношению к доллару и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Президент

Юрченко Л.П.



Всего пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью

(Шестьдесят четыре) лист

Руководитель аудита, Заместитель генерального
директора ООО «РИАН-АУДИТ»

Серебряков П.А.

г. Москва от «26» марта 2025 г.

