



ПАРТНЕР

Центр аудита и консалтинга

30 апреля 2025 года

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**о годовой бухгалтерской отчетности
Публичного акционерного общества
«ЧИФ-КУЗБАСС»**

за 2024 год

**Кемерово
2025**



Центральный офис

650000, Кемеровская область – Кузбасс,
г. Кемерово, пр. Советский, зд. 63А, эт. 4, пом. 1
cak@cak-partner.ru 8 (3842) 55-78-48

Дополнительный офис

191186, г. Санкт-Петербург,
ул. Большая Морская, д.3-5, лит. А, оф. 411
spb@cak-partner.ru 8 (812) 902-02-23

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам
Публичного акционерного общества «ЧИФ-КУЗБАСС»**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «ЧИФ-КУЗБАСС» (ОГРН: 1024200679447, далее – ПАО «ЧИФ-КУЗБАСС»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ЧИФ-КУЗБАСС» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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, а также Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, о том, что прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность, датированная 21.04.2025, является исправленной и заменяет годовую бухгалтерскую отчетность от 31.03.2025 года. Основанием для исправления является более полное раскрытие информации в соответствии с требованиями законодательства, а также реклассификация денежных

потоков в Отчете о движении денежных средств за два отчетных периода, описание которой приведено в пункте 17 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

ОЦЕНКА ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

По состоянию на 31.12.2024 года в составе финансовых вложений отражены инвестиции ПАО «ЧИФ-КУЗБАСС» в ценные бумаги, по части которых определяется текущая рыночная стоимость, по другой части текущая рыночная стоимость не определяется. Кроме того, в составе финансовых вложений отражен выданный заём и вклад по договору о совместной деятельности. В связи со значимостью величины финансовых вложений, данный вопрос аудита является ключевым.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса оценки рыночной стоимости финансовых вложений; тестирование обоснованности определения рыночной стоимости финансовых вложений, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о биржевых котировках. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о надежности определения текущей рыночной стоимости финансовых вложений. По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении признания выручки надлежащей.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ЧИФ-КУЗБАСС» за предыдущий 2023 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности в аудиторском заключении от 11.04.2024 года.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в Годовом отчете ПАО «ЧИФ-КУЗБАСС», за исключением годовой бухгалтерской отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет ПАО «ЧИФ-КУЗБАСС» за 2024 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «ЧИФ-КУЗБАСС» за 2024 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Действующий от имени ООО «ЦАК «Партнер»
на основании доверенности
№ 117 от 01.04.2025 года,
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение**



**Мельников
Константин Алексеевич
(ОРНЗ 21706000391)**

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудита и консалтинга «Партнер» (ООО «ЦАК «Партнер»), ОГРН 1074205012804, 650000, РФ, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, пр. Советский, зд. 63А, эт. 4, пом. 1, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606042171

«30» апреля 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация Публичное акционерное общество "ЧИФ-КУЗБАСС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Капиталовложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные
общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

650000, Кемеровская обл, Кемерово г, 50 лет Октября ул, дом № 11, комн. 504

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА

☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "ЦАК "Партнер""

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2024

22930647

4205001098

64.99.1

12247

16

384

ИНН 4205132492

ОГРН/ОГРНИП 1074205012804

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.1	Основные средства	1150	147	181	164
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.1	Финансовые вложения	1170	115	115	115
	Отложенные налоговые активы	1180	16	26	
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	278	322	279
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	2		
	в том числе:				
	Материалы	12101	2		
	Расходы будущих периодов	12102			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
5.1	Дебиторская задолженность	1230	3445	4013	7119
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	5	4	66
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302			
	Расчеты по налогам и сборам	12303	23	83	70
	операциям	12304			
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	3417	3926	6983
	Расходы будущих периодов	12306			
	Оценочные обязательства	12307			
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	19365	24953	19099
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2276	884	1662
	в том числе:				
	Касса организации	12501	5	0	
	Расчетные счета	12502	1171	179	155
	Денежные эквиваленты	12503	1100	1500	2
	Прочие оборотные активы	1260	0	5	23
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	0	5	20
	Итого по разделу II	1200	25088	29855	27903
	БАЛАНС	1600	25366	30177	28182

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2294	2294	2294
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(17)	(117)	
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	344	344	344
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	21799	25943	24280
	Итого по разделу III	1300	24420	28466	26918
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	437	1014	0
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	437	1014	0
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
5.3	Кредиторская задолженность	1520	329	465	916
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	54	63	13
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202			
	Расчеты по налогам и сборам	15203	76	52	93
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	199	350	810
	Доходы будущих периодов	1530			
7.	Оценочные обязательства	1540	180	232	348
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	509	697	1264
	БАЛАНС	1700	25366	30177	28182

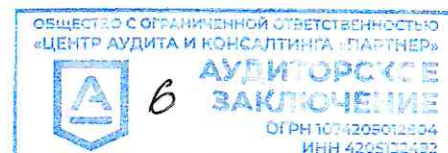
Руководитель

Жохова Т.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 апреля 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

за Январь - Декабрь 2024 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Публичное акционерное общество "ЧИФ-КУЗБАСС"		31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	22930647		
Вид экономической деятельности	Капиталовложения в ценные бумаги	ИНН	4205001098		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД 2	64.99.1		
Публичные акционерные общества	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	5670	720
6	Себестоимость продаж	2120	(3829)	(23)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1841	697
	Коммерческие расходы	2210		
6	Управленческие расходы	2220	(3720)	(3170)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1879)	(2473)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	361	157
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	774	5091
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401		
	Прочие внереализационные доходы	23402		
	Прочие расходы	2350	(3953)	(173)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(4697)	2602
	Налог на прибыль	2410	551	(988)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(15)	0
	отложенный налог на прибыль	2412	566	(988)
	Прочее	2460	0	0
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4146)	1614

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4146)	1614
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель Мехова Жохова.Т.А.
(подпись) (инициалы)

21 апреля 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Публичное акционерное общество "ЧИФ-КУЗБАСС"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Капиталовложения в ценные бумаги	31 12 2024
Организационно-правовая форма / форма собственности	ОКВЭД 2	22930647
Публичные акционерные общества	по ОКПО	4205001098
Частная собственность	ИНН	64.99.1
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12247 16 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022г.	3100	2294			344	24280	26918
Увеличение капитала - всего:	3210					1665	1665
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X		X	1614	1614
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X	51	
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(117)	-	-	-	(117)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	(117)	-	X	-	(117)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	2294	(117)	-	344	25945	28466
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	117	-	-	-	117
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
продажа	3316	-	117	-	-	-	117
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(17)	-	-	(4146)	(4163)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(4146)	(4146)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	(17)	-	X	-	(17)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	2294	(17)	-	344	21799	24420



10

**АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

 ОГРН 1074205012804
ИНН 4205132492

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	24420	28466	26918



Морова
(подпись)

Жохова Т.А.
(расшифровка подписи)

21 апреля 2025 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Публичное акционерное общество "ЧИФ-КУЗБАСС"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Капиталовложения в ценные бумаги
Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
22930647		
4205001098		
64.99.1		
12247	16	
384		

Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6164	3914
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113	3450	2000
	4114		
прочие поступления	4119	2714	1914
Платежи - всего	4120	(4772)	(4692)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(845)	(899)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2811)	(2826)
процентов по долговым обязательствам	4123		
налога на прибыль организаций	4124		
прочие налоги	4125		
прочие платежи	4129	(1116)	(967)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1392	(778)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	0	0
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215		
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	0	0

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
	4315		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	0	0
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акции (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
	4324		
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	0
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1392	(778)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	884	1662
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2276	884
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0

Руководитель



Жокова Т.А.

(подпись)

(подпись)

21 апреля 2025 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО "ЧИФ-КУЗБАСС" (далее – Общества) за 2024 год.

Отчетность является исправленной и заменяет отчетность от 31 марта 2025 года. Исправления внесены в части более полного раскрытия информации в соответствии с требованиями законодательства и исправления ошибок, указанных в разделе 17.

1. Общие сведения

1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) Общества:

- Полное наименование Общества: Публичное акционерное общество "ЧИФ-КУЗБАСС".
- Сокращенное фирменное наименование Общества: ПАО "ЧИФ-КУЗБАСС".

1.2. Все предшествующие наименования Общества в течение времени его существования:

1.2.1. Полное фирменное наименование: Акционерное общество открытого типа "Чековый инвестиционный фонд «Кузбасс», имеющий лицензию комитета по управлению имуществом"

- Сокращенное фирменное наименование: АООТ ЧИФ «Кузбасс».
- Дата введения наименования: 10.03.1993
- Основание введения наименования: Свидетельство о государственной регистрации № 1480 серия КЕ 401370 от 10.03.93г.

1.2.2. Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество Чековый инвестиционный фонд «Кузбасс».

- Сокращенное фирменное наименование: ОАО ЧИФ «КУЗБАСС».
- Дата введения наименования: 22.08.1996.
- Основание введения наименования: Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) № 3270 серия КЕ 401370 от 22.08.96 г.

1.2.3. Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество "ЧИФ-КУЗБАСС".

- Сокращенное фирменное наименование: ОАО "ЧИФ-КУЗБАСС".
- Дата введения наименования: 29.12.98 г.
- Основание введения наименования: Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) № 434570 серия КЕ 401370 от 29.12.98 г.

1.3. Сведения о государственной регистрации эмитента

1.3.1. Данные о первичной государственной регистрации Общества:

- Номер государственной регистрации: 40
- Дата государственной регистрации: 10.03.1993
- Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Управление промышленности, потребительского рынка, услуг, лицензирования и государственной регистрации г. Кемерово.

1.3.2. Данные о регистрации Общества:

- Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1024200679447
- Дата регистрации: 20.08.2002
- Наименование регистрирующего органа: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Кемерово Кемеровской области.

1.4. Контактная информация

- Место нахождения (юридический и почтовый адрес): 650000 Россия, г. Кемерово, 50 лет Октября 11, к. 504.
- Телефон: 8 (3842) 75-43-20
- Факс: 8 (3842) 75-43-20
- Адрес электронной почты: post@chif-kuzbass.ru.



1.5. Идентификационный номер налогоплательщика
4205001098

КПП 420501001

1.6. Филиалы и представительства Общества:
Общество не имеет филиалов и представительств

1.7. Отраслевая принадлежность Общества:

- Основные виды деятельности по ОКВЭД: 64.99.1 Вложения в ценные бумаги

1.8. Органы управления Общества:

- общее собрание акционеров;
 - совет директоров;
 - единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.
- Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

1.9. Лица, входящие в состав органов управления Общества:

1.9.1. Состав совета директоров Общества (по состоянию на отчетную дату):

- Волкова Зоя Фоминична (председатель);
- Жохова Татьяна Анатольевна;
- Ильин Григорий Валентинович;
- Казанцева Алла Александровна;
- Майкова Татьяна Петровна;
- Решетова Ирина Михайловна;
- Харин Александр Петрович;
- Хозинская Галина Александровна;
- Шишкина Татьяна Викторовна.

В связи с отсутствием соответствующих решений общих собраний акционеров члены совета директоров вознаграждения за работу в этом органе управления не получают.

1.9.2. Генеральный директор: Жохова Татьяна Анатольевна.

1.10. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

- Главный бухгалтер: Жохова Татьяна Анатольевна.

1.11. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется ревизионной комиссией в составе:

- Максикова Ирина Геннадьевна;
- Степанова Наталья Витальевна;
- Учватова Татьяна Дмитриевна.

В связи с отсутствием соответствующих решений общих собраний акционеров члены ревизионной комиссии вознаграждения за работу в этом органе контроля не получают.

1.12. Данные о численности сотрудников (работников) Общества:

- Среднесписочная численность работников - 3 чел.
- Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование - 100 %.

1.13. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества:

1.13.1. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 г.: 2293854 руб.

Все акции Общества оплачены.

1.13.2. Акции Общества:

- Тип акций: обыкновенные именные;
- Номинал акций: 1 (Один) рубль;
- Общее количество акций: 2293854;
- Общее количество размещенных и оплаченных акций: 2293854;
- Государственный регистрационный номер: 1-01-10873-Ф (присвоен решением РО ФСФР России

в СФО от 25.06.2008 по результатам объединения выпусков акций).



1.13.3. Структура владельцев акций:

- Общество является публичной компанией с распыленной собственностью. Оно не находится под контролем каких-либо юридических и физических лиц, в том числе зарегистрированных в офшорных зонах или иных иностранных юрисдикциях, а также не является зависимым (ассоциированным) предприятием. По данным Регистратора Общества общее количество лиц лицевых счетов юридических и физических в реестре акционеров на 31.12.2024 г. составило 23325. Среди акционеров имеется только одно юридическое лицо, которому принадлежит более 5% уставного капитала. Физическим лицам принадлежит 78,5% размещенных акций.

- Федеральные, региональные и муниципальные органы долей в уставном капитале Общества не имеют и не являются его связанными сторонами.

- В течении 2024 года Обществом не осуществлялся выкуп собственных акций. На основании решения Арбитражного суда Кемеровской области № А27-4334/2024г. от 20.05.2024 года на казначейский счет Общества зачислены 33418 обыкновенных акций, ранее принадлежащих ликвидированному юридическому лицу.

- Дочерним и зависимым обществам не принадлежат акции Компании.

- Акции Общества обращаются исключительно на внебиржевом рынке ценных бумаг. Общество не имеет информации об общем количестве и объеме сделок, совершенных с его акциями в 2024 г. Компания не располагает полной и достоверной информацией о ценовых параметрах сделок, совершенных с ее акциями. Раскрытие и предоставление таких сведений Обществом не предусмотрено законодательством.

1.14. Сведения о реестродержателе Общества

- Полное наименование: Акционерное общество «Специализированный регистратор «Компас».
- Сокращенное фирменное наименование: АО "СРК".
- Место нахождения: 654005, Кемеровская область - Кузбасс, г. Новокузнецк, проспект Строителей (центральный район), 57.
- Официальный сайт: <https://zao-srk.ru>.
- Номер лицензии и дата ее получения: 032-14064-000001 от 16.04.2004.

2. Основные аспекты учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе Положениями по бухгалтерскому учету.

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не возникало.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена с учетом принципа допущения непрерывности деятельности, допущения имущественной обособленности, допущения последовательности применения учетной политики, допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности.

Формат представления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи рублей.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами. Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- обеспечение формирования полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности, необходимой для оперативного руководства и управления предприятием, а также для ее использования внешними пользователями - инвесторами, кредиторами, налоговыми и финансовыми органами, банками и иными заинтересованными организациями и лицами;
- контроль над наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами;
- своевременное предупреждение и предотвращение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление внутрихозяйственных резервов;
- формирование достоверной информации о состоянии имущества, обязательств Общества.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С:Предприятие». Применяемый Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основании Плана счетов бухгалтерского учета



финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.00 г. № 94н.

К бухгалтерскому учету в качестве основного средства принимается актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость более 100000 рублей. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" от 01.01.02 года № 1. По предметам, приобретенным до 2002 года, амортизация начисляется в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 "О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР". В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Наименование группы объектов основных средств	СПИ
Офисное оборудование, оргтехника	36 месяцев
Нежилое помещение	360 месяцев

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (офисная бумага, канцелярские принадлежности, картриджи) ФСБУ 5/2019 не применяется. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019. (п. 2 ФСБУ 5/2019). При этом затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены (п.1, п.2 ФСБУ 5/2019).

Запасы на отчетную дату отражаются по фактической себестоимости без ее уменьшения на сумму резерва под обесценение (п. 32 ФСБУ 5/2019).

К нематериальным активам относятся объекты стоимостью более 100 000 руб. Объекты стоимостью менее 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету и учитываются на забалансовом счете 012.

При учете финансовых вложений Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 10.12.02 № 126н. Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Аналитический учет по счету учета финансовых вложений ведется по видам финансовых вложений, в которые осуществлены эти вложения. Финансовые вложения в ценные бумаги, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражать в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Корректировка их оценки производится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Выручка определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений.

По финансовым вложениям, рыночная стоимость которых не определяется по биржевым котировкам, проверяется на обесценение на конец отчетного года на основании Бухгалтерской отчетности организаций-эмитентов ценных бумаг, сформированной на 30 сентября отчетного года.

Создается резерв на предстоящую оплату отпусков.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы в качестве условно - постоянных расходов списываются непосредственно в дебет счета 90 "Реализация продукции (работ, услуг)".

Учет затрат по ремонту производственных основных средств ведется с включением в себестоимость текущего отчетного периода по фактическим затратам.

При формировании в бухгалтерском учете информации о доходах и расходах Общество руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 33н. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Доходы и расходы признаются в том периоде, в котором они возникли.

Прочие доходы отражаются в отчете о прибылях и убытках развернуто



Учет разницы между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью на счете 91 производится равномерно ежемесячно.

Инвентаризация активов и обязательств производится один раз в год перед составлением годового баланса. Для основных средств - 3 года.

Долгосрочная задолженность не переводится в краткосрочную.

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденным Приказом Минфина России от 2/08/01 №60н. Проценты и дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, списываются на операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по средней первоначальной стоимости. Этот способ применяется в течение месяца на дату каждого выбытия (способ скользящей средней первоначальной стоимости).

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

Предприятие использует свою прибыль в соответствии с его Уставом.

В Обществе устанавливается система организации налогового учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из срока их полезного использования в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ №1 от 01.01.2002г. Объекты основных средств, стоимостью не более 100000 руб. списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство.

Ускоряющие и понижающие коэффициенты амортизации не применяются.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока полезного действия. Объекты, по которым срок полезного использования определить невозможно, списываются в течение 10 лет. Объекты НМА, стоимостью не более 100000 руб. списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство.

К денежным эквивалентам Общество относит депозиты, векселя Сбербанка и другие высоколиквидные финансовые вложения. Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте Общество использует курс ЦБ РФ на дату операции по валютным счетам. Свернуто представляются возвраты денежных средств покупателям и от поставщиков.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Формирование годовой бухгалтерской отчетности осуществлено с учетом особенностей основного вида деятельности предприятия – капитальных вложений в ценные бумаги.

3.1. Активы бухгалтерского баланса

В истекшем году активы Общества по балансовой стоимости уменьшились на 15,9%, а чистые активы – на 14,2%. По состоянию на 31.12.2024 г. активы Общества составили Р25,4 млн., а чистые активы – Р24,4 млн.

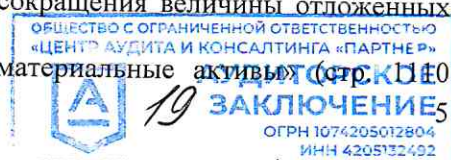
Реквалификация оборотных и внеоборотных активов в 2024 г., равно как и в предшествующие отчетные периоды, не производилась.

3.1.1. Внеоборотные активы.

Внеоборотные активы Общества включают основные средства и финансовые вложения. Инвестиции в эти активы производились на разных этапах функционирования Общества для обеспечения нормальной деятельности в качестве юридического лица, получения доходов в виде прироста стоимости и финансовых потоков в долгосрочной перспективе, формирования залоговой базы, снижения управленческих расходов, а также для диверсификации видов деятельности, снижения предпринимательских рисков путем организационного структурирования бизнеса.

Удельный вес внеоборотных активов в совокупной величине активов Общества на 31.12.2024 г. составил незначительную величину – 1,1%. За истекший год внеоборотные активы уменьшились на 11,0%. Снижение явилось следствием износа основных средств и сокращения величины отложенных налоговых активов.

Общество не имеет активов, отражаемых по статьям «Нематериальные активы» (стр. 110



бухгалтерского баланса), «Результаты исследований и разработок» (стр. 1120 бухгалтерского баланса), «Нематериальные поисковые активы» (стр. 1130 бухгалтерского баланса), «Материальные поисковые активы» (стр. 1140 бухгалтерского баланса), «Доходные вложения в материальные ценности» (стр. 1160 бухгалтерского баланса), «Прочие внеоборотные активы» (стр. 1190 бухгалтерского баланса).

3.1.1.1. Основные средства.

Основные средства отражены по стр. 1150 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере Р147 тыс., на 31.12.2023 г. – в размере Р181 тыс. Основные средства использовались для собственных нужд Общества (предоставления рабочих мест персоналу, хранения документов, приема акционеров, осуществления коммуникаций и совершения торговых операций в удаленном режиме, а также иных операций в рамках обычной хозяйственной деятельности).

Структура основных средств представлена в таблице:

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Офисное оборудование	135,8	96,2
Нежилое помещение	338,0	230,0

Переоценка основных средств в 2024 г. не проводилась. Объекты основных средств не состоят в залоге и не имеют иных обременений.

Общество не имеет основных средств, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами. Общество не имеет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество в течение 2024 г. не имело объектов аренды.

3.1.1.2. Финансовые вложения.

Внеоборотные финансовые вложения Общества отражены по стр. 1170 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере Р115 тыс., на 31.12.2023 г. – в том же размере.

Переоценка внеоборотных финансовых вложений в отчетном периоде не производилась. По данной строке бухгалтерского баланса учитываются вложения в доли дочерней компании, а также в акции, не обращающиеся на организованном рынке и приобретенные с целью получения дивидендов. Объекты внеоборотных финансовых вложений не состоят в залоге и не имеют иных обременений. Резерв под обесценение внеоборотных финансовых вложений в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения этих вложений.

3.1.2. Оборотные активы.

За истекший год оборотные активы Общества уменьшились почти на 16%. против 2024 г. Удельный вес оборотных активов в составе активов Общества на 31.12.2024 составил 98,9%. Оборотные активы отражены по стр. 1200 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере Р25088 тыс., на 31.12.2023 г. – в сумме Р29855 тыс.

В состав оборотных активов включаются активы, главным образом предназначенные для целей торговли. С учетом специфики бизнеса Общества высокая доля оборотных активов является положительным фактором, так как именно эта часть активов создает реализованную и нереализованную прибыль, хотя и подвержена наибольшим рискам уменьшения стоимости. Изменения в структуре оборотных активов в отчетном периоде происходили по следующим основным направлениям.

Во-первых, на 22,4% уменьшилась величина оборотных финансовых вложений. При этом доля средств, отражаемых по стр. 1240 бухгалтерского баланса, в оборотных активах (стр. 1200) за 2024 г. снизилась – с 83,6% до 77,2%.

Во-вторых, на 14,2% снизилась общая величина дебиторской задолженности (за 2023 г. снижение составило 43,6%). При этом ее доля в составе оборотных активов (стр. 1200 бухгалтерского баланса) несущественно увеличилась - до 13,7 %.

В-третьих, в 2,6 раза сумма, отражаемая по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты». В общем объеме оборотных активов доля средств по данной статье бухгалтерского баланса увеличилась с 3,0% до 9,1%. Это увеличение явилось следствием, с одной стороны, наращивания средств, хранимых на расчетном счете и размещенных в краткосрочных банковских депозитах, а с другой, уменьшения суммы, отражаемой по стр. 1240 бухгалтерского баланса.

В-четвертых, у Общества на конец отчетного периода не было активов, подлежащих отражению по ст. 1260 бухгалтерского баланса.

3.1.2.1. Дебиторская задолженность.



Дебиторская задолженность отражена на отчетную дату по стр. 1230 бухгалтерского баланса в размере Р3445 тыс., на 31.12.2023 г. – в размере Р4013 тыс.

Подавляющую часть дебиторской задолженности (84,9%) составляет задолженность профессиональных участников рынка ценных бумаг по договорам на брокерское обслуживание Общества. Общество никогда не практиковало удержание свободных денежных средств в торговой системе Московской биржи. Это необходимо для осуществления нормальной инвестиционной деятельности при наличии значительных правовых и кредитных рисков, а также для обеспечения постоянной готовности к открытию длинных позиций по ценным бумагам при наступлении благоприятной конъюнктуры рынка. Такая дебиторская задолженность характеризуется почти мгновенной ликвидностью и может быть погашена по первому требованию Общества.

Общество не имеет дебиторской задолженности и обязательств, номинированных в иностранной валюте. Это означает, что валютные риски не способны оказать прямого воздействия на размер и структуру дебиторской задолженности.

Резервы сомнительных долгов Обществом в отчетном периоде не создавались.

3.1.2.2. Оборотные финансовые вложения.

Оборотные финансовые вложения отражены на отчетную дату по стр. 1240 бухгалтерского баланса в размере Р19365 тыс., на 31.12.2023 года - в размере Р24953 тыс. Существенное снижение величины оборотных финансовых вложений произошло, во-первых, вследствие продажи в первой половине отчетного периода значительного пакета акций одного из эмитентов и, во-вторых, за счет отрицательной дооценки оставшихся ценных бумаг по рыночным ценам на конец отчетного периода. Сокращение длинных позиций по акциям было осуществлено в целях минимизации рисков их дальнейшего существенного обесценения в результате возможной национализации экономически и общественно значимых российских эмитентов (перераспределения собственности) или наступления иных негативных для финансового положения Общества событий, находящихся вне сферы его контроля.

Реквалификация финансовых вложений между оборотными и внеоборотными активами в 2024 г. не производилась.

На 31.12.2024 г. портфель ценных бумаг Общества содержал обыкновенные и привилегированные акции только российских эмитентов. Доля акций в общей стоимости оборотных финансовых активов составила 81,3% (по состоянию на 31.12.2023 г. - 88,2%). Права Общества на подавляющую часть ценных бумаг учитываются в субдепозитарии депозитария Московской биржи. Такой состав краткосрочных финансовых вложений обеспечивает высокий уровень ликвидности и платежеспособности Общества, создает потенциальные возможности для экстренной монетизации активов при резком нарастании отраслевых, политико-регуляторных и иных страновых рисков.

Финансовые вложения в ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости в соответствии с установленным порядком и учетной политикой Общества. Корректировку их оценки Общество производит один раз в год на основании данных, публикуемых МосБиржей. По состоянию на 31.12.2024 г. подавляющая часть финансовых инструментов, числящихся в составе оборотных активов, была переоценена. При этом сальдо отрицательной дооценки оборотных финансовых вложений составило Р2884 тыс. (на 31.12.2023 г. положительная – Р5058 тыс.).

По всем своим оборотным финансовым вложениям Общество выступает в качестве миноритарного акционера. Вложения, отражаемые по данной статье баланса, были произведены как портфельные инвестиции в расчете на рост курсовой стоимости и получение дивидендных доходов. Активы данной категории в сравнении с иными финансовыми инструментами подвержены наибольшему риску с точки зрения будущей стоимости. Изменения в структуре финансовых активов осуществлялись в процессе обычной хозяйственной деятельности.

В составе финансовых вложений Общества учитываются вложения в корпоративные ценные бумаги по договору совместной деятельности (простого товарищества). Их доля в общих инвестициях, отраженных по стр. 1240 бухгалтерского баланса, на отчетную дату составила 6,5%, а сумма не изменилась. На конец отчетного периода Общество не имело в составе вложений, отражаемых по стр. 1240 бухгалтерского баланса, корпоративных долговых ценных бумаг. В течение отчетного периода Общество не сталкивалось с ситуацией неисполнения заемщиком своих секьюритизированных обязательств. Соответственно, действия по урегулированию такого рода ситуаций Обществом не предпринимались.

На конец отчетного периода Общество не имело вложений в государственные облигации (ОФЗ). Предоставленный Обществом займ составил 12,1% оборотных финансовых вложений. Общество рассматривает эти вложения, равно как и размещение средств на банковских депозитах, в качестве



инвестиций в финансовые инструменты с фиксированной доходностью, осуществленные с целью сокращения объема рискованных активов.

В отчетном периоде Общество продолжало придерживаться политики снижения ценовых и некоторых других инвестиционных рисков посредством диверсификации финансовых вложений. Общество не заключало маржинальных сделок, не проводило спекулятивных операций на рынке срочных производных финансовых инструментов и не совершало иных сделок с неограниченным риском (риском получения ущерба, превышающего первоначальную величину вложений). Общество также не привлекало заемных средств на финансирование операций с ценными бумагами. Общество не получало и не передавало финансовых активов с обязательством обратного выкупа.

Ценные бумаги, учитываемые в составе оборотных финансовых вложений, не находятся в залоге и не обременены иным образом. Общество не имеет зарубежных активов.

3.1.2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Общая сумма остатка денежных средств и денежных эквивалентов Общества на отчетную дату отражена по строке 1250 бухгалтерского баланса в размере Р2276 тыс., а на 31.12.2023 г. – в размере Р884 тыс. По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имело два рублевых расчетных счета. На ту же дату кредиторской задолженности, находящейся в банке на картотеке, Общество не имело.

Остаток денежных средств общества по состоянию на 31.12.2024 г. составил: на расчетном счете – Р1170 тыс., в кассе - Р5 тыс., денежные эквиваленты (депозитный счет) - Р1100 тыс.

3.2. Пассивы бухгалтерского баланса

3.2.1. Капитал и резервы.

Капитал и резервы (собственный капитал) Общества включают уставный и резервный капитал, «Собственные акции, выкупленные у акционеров», а также нераспределенную прибыль. Общество не имеет пассивов, отражаемых по статьям «Переоценка пассивов» (стр. 1340 бухгалтерского баланса), «Добавочный капитал» (стр. 1350 бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2024 г. пассивы, отраженные по стр. 1300 бухгалтерского баланса, составили – Р24420 тыс., на 31.12.2023 г. – Р28466 тыс. За 2024 г. собственный капитал Общества уменьшился на 14,2%, за 2023 г. увеличился на 5,8%. При этом его доля в структуре пассивов увеличилась с 94,3% до 96,2%.

Главной целью управления капиталом является обеспечение возможности продолжать уставную деятельность Общества. Для этого структура и показатели капитала Общества должны соответствовать требованиям, установленным законодательством Российской Федерации. По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. капитал Общества соответствовал указанным выше требованиям.

3.2.1.1. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества отражен на отчетную дату и на 31.12.2023 г. по стр. 1310 бухгалтерского баланса в сумме Р2294 тыс.

По статье «Собственные акции, выкупленные у акционеров» отражены акции, зачисленные по решению суда.

Уставный капитал Компании разделен на 2293854 бездокументарные обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 1 рубль. Все акции Общества оплачены полностью.

Органы управления Общества не принимали решений об эмиссии дополнительных и о выкупе размещенных акций. Оснований появления у владельцев ценных бумаг прав требования выкупа акций не имелось. Все акции находятся в обращении на внебиржевом рынке ценных бумаг.

3.2.1.2. Резервный капитал.

Резервный капитал Общества отражен на отчетную дату и на 31.12.2023 г. по стр. 1360 бухгалтерского баланса в размере Р344 тыс.

Совет директоров не принимал решений относительно использования резервного фонда (капитала). Его величина являлась предельной, пополнения за счет отчислений от прибыли не производилось.

3.2.1.3. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль Общества отражена по стр. 1370 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере Р21799 тыс., на 31.12.2023г. - в размере Р25945 тыс. На уменьшение итоговой величины нераспределенной прибыли повлияло превышение текущих расходов над доходами, и прежде всего отрицательная дооценка оборотных финансовых вложений.

3.2.2. Долгосрочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2024г. долгосрочные обязательства Общества составляют отложенные налоговые обязательства в размере Р437 тыс. (по состоянию на 31.12.2023г. - Р1014 тыс.). Общество не



имеет долгосрочных обязательств, отражаемых по статьям «Заемные средства» (стр. 1410 бухгалтерского баланса), «Оценочные обязательства» (стр. 1430 бухгалтерского баланса), «Прочие обязательства» (стр. 1450 бухгалтерского баланса).

3.2.3. Краткосрочные обязательства.

Краткосрочные обязательства Общества включают кредиторскую задолженность и оценочные обязательства. Общество не имеет краткосрочных обязательств, отражаемых по статьям «Заемные средства» (стр. 1510 бухгалтерского баланса), «Доходы будущих периодов» (стр. 1530 бухгалтерского баланса), «Прочие обязательства» (стр. 1550 бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2024 г. пассивы, отраженные по стр. 1500 бухгалтерского баланса, составили ₽509 тыс., на 31.12.2023 г. – ₽697 тыс. За отчетный период краткосрочные обязательства Общества снизились на 27,0%. При этом их доля в структуре пассивов баланса уменьшилась незначительно, а именно с 2,3% до 2,0%.

Общество не имеет краткосрочных обязательств, номинированных в иностранной валюте.

Общество никогда, в том числе и в отчетном периоде, не получало обеспечений своих обязательств и не предоставляло обеспечений третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства. Общество не заключало соглашений, в том числе срочных сделок, не отраженных в его бухгалтерском балансе, которые могли бы существенным образом отразиться на его финансовом состоянии и ликвидности.

Общество никогда, в том числе в отчетном периоде, не размещало долговых эмиссионных ценных бумаг.

3.2.3.1. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества отражена по стр. 1520 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере ₽329 тыс., на 31.12.2023 г. – в размере ₽465 тыс. (-29,2%).

Задолженность перед внебюджетными фондами, а также по налогам и сборам на конец отчетного периода составила ₽76 тыс. или 14,9% от общей суммы краткосрочных обязательств. Эта величина представляет собой текущую задолженность, которая будет погашена по сроку.

3.2.3.2. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Общества отражены по стр. 1540 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере ₽180 тыс., на 31.12.2023 г. – в размере ₽232 тыс. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

В соответствии положениями Устава и законодательства инвестиционная деятельность для Общества является обычным видом деятельности. Это обстоятельство определяет группировку доходов и расходов Общества по статьям Отчета о финансовых результатах, входящего в состав бухгалтерской отчетности Компании.

В 2024 г. совокупные доходы Общества по сумме соответствующих строк Отчета о финансовых результатах составили ₽6,8 млн. руб., а общие расходы – ₽11,5 млн. Превышение расходов над доходами образовало убыток в размере ₽4697 тыс. (в 2023 г. – прибыль в сумме ₽2602 тыс.).

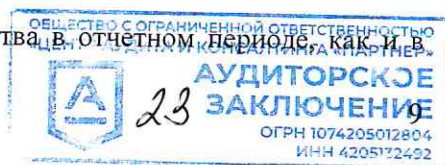
4.1. Доходы Общества

За отчетный период общая величина доходов Общества увеличилась на 14,0% и при этом их структура существенно изменилась.

• Удельный вес такого компонента доходов как выручка (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах) увеличился с 12,0% до 83,3%. Выручка калькулируется с учетом специфики деятельности Общества и включает поступления от реализации корпоративных ценных бумаг, обращающихся и не обращающихся на организованном рынке, доходы (прибыль) по договорам совместной деятельности, процентные доходы по долговым ценным бумагам и полученные Обществом дивиденды. В результате разновеликого движения этих компонентов общий объем выручки по итогам отчетного года увеличился в 7,9 раза.

Выручка от реализации ценных бумаг в 2024 г. зафиксирована в сумме ₽3679 тыс., что в 16877 раз больше прошлогоднего значения.

Поступлений от инвестиций по договорам простого товарищества в отчетном периоде, как и в прошлом периоде, не было.



Дивиденды по акциям, включенные в состав выручки (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах) после их налогообложения у источника выплаты, за отчетный период составили 1990 тыс. По сравнению с 2023 г. дивиденды, полученные Обществом, увеличились в 2,8 раза. В процентах к общей величине доходов, полученной Обществом в 2024 г., дивиденды составили 29,2,0%.

В совокупности все составляющие выручки за вычетом себестоимости продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) обеспечили получение валовой прибыли в сумме 1841 тыс. (697 тыс. в 2023 г.). При этом убыток от продаж составил 1879 тыс. против убытка 2473 тыс. годом ранее.

• В 2024 г. с 85,3% до 15,2% уменьшилась доля доходов, учитываемых по статье «Прочие доходы» (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах). Доходы по строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражены за 2024 г. в размере 774 тыс., за 2023 г. – в сумме 5091 тыс. В 2023 г. эти доходы практически полностью сформировались за счет положительной дооценки оборотных финансовых вложений. В 2024 г. удельный вес дооценки существенно снизился – до 60,1%. При этом Общество получило доходы от реализации собственных акций (в размере 120 тыс.) и отразило доходы от реализации корпоративных ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке (в сумме 189 тыс.).

• Доходы, отражаемые по стр. 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах отражены на 31.12.2024 г. в размере 361 тыс., на 31.12.2023 г. – 157 тыс. Доля указанной составляющей в совокупных доходах выросла в отчетном периоде в 2,3 раза, но осталась незначительной.

	(тыс. руб.)	
	2024	2023
Выручка от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ЦБ	3679	0
Доход от совместной деятельности	0	0
Дивиденды	1990	720
Проценты к получению	361	157
Переоценка ценных бумаг	465	5080
Доходы прошлых периодов	189	11
Итого доходы	6805	5968

4.2. Расходы Общества

В отчетном периоде рост общей суммы доходов Общества сопровождался значительно более интенсивным увеличением совокупных расходов. По итогам 2024 г. общие расходы Общества выросли в 3,4 раза и составили 11502 тыс. (сумма по строкам 2120, 2220, 2350 Отчета о финансовых результатах).

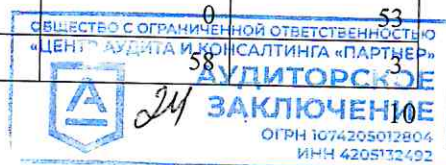
Увеличение расходов, а также изменение их структуры, стало результатом следующих обстоятельств.

• В 2024 г. расходы по стр. 2120 «Себестоимость продаж» отражены за 2024 г. в размере 3829 тыс., за 2023 год – в сумме 23 тыс. Столь существенное изменение обусловлено существенным ростом продаж. Себестоимость продаж определяется покупной стоимостью реализуемых финансовых инструментов (с учетом их дооценки в предыдущие отчетные периоды) и транзакционными издержками.

• В отчетном периоде в 22,8 раза увеличились прочие расходы. За 2024 г. расходы по стр. 2350 Отчета о финансовых результатах отражены в сумме 3953 тыс. (в 2023 г. – 173 тыс.).

Структура и поэлементная динамика прочих расходов представлены в таблице:

	(тыс. руб.)	
	2024	2023
Материальная помощь	12	12
Налог на имущество	28	6
Услуги и комиссии банка	43	37
Списание финансовых активов	0	53
Убыток от совместной деятельности	58	3



Расходы по приобретению собственных акций	117	0
Финансовая помощь дочерней организации	83	31
Переоценка ценных бумаг	3349	22
Расходы прошлых периодов	193	0
Создание резерва под обесценение ценных бумаг	0	3
Прочие	71	6
Итого	3953	173

• В 2024 г. на 17,3% увеличились управленческие расходы. Расходы по стр. 2220 Отчета о финансовых результатах отражены за отчетный период в размере Р3720 тыс., за 2023 г. – в сумме Р3170 тыс. В отличие от себестоимости ценных бумаг управленческие расходы относятся к категории условно-постоянных затрат. Их размер почти не зависит от объемов реализации или изменения курсовой стоимости портфеля ценных бумаг, а определяется минимально необходимыми средствами, требующимися для ведения уставной деятельности, соблюдения все возрастающих требований нормативно-правовых актов, отражения различного рода внешних рыночных и нерыночных угроз. Несмотря на постоянный рост цен на трудовые и материальные ресурсы, услуги контрагентов Обществу в течение многих лет удавалось не только сохранять управленческие расходы, но и сокращать их, но всему есть предел. У Общество более не осталось инструментов элиминирования высокой инфляции, находящейся в сфере контроля государства.

Структура и поэлементная динамика управленческих расходов представлены в таблице:

	2024	2023
Аудиторские услуги	190	175
Оплата труда	2083	1706
Страховые взносы	403	345
Коммунальные платежи	72	79
Начисление износа	34	34
Затраты по предоставлению и раскрытию информации	92	100
Расходы по проведению собрания акционеров	182	255
Расходы по ведению реестра	139	121
Резерв на оплату отпускных	171	128
Списание расходов будущих периодов	54	40
Услуги связи	34	32
Прочие расходы	266	155
Итого управленческие расходы	3720	3170

• В силу специфики деятельности Компания не несет расходов по статье «Коммерческие расходы», в том числе представительских и рекламных расходов.

4.3. Расчет по налогу на прибыль.

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе отдельно. Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%. Изменений



налоговых ставок в отчетном периоде не было.

(тыс. руб.)

	На 31.12.2024
Прибыль до налогообложения (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах)	(4697)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(939)
Постоянный налоговый доход	388
Отложенный налог на прибыль	566
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах)	(15)

Постоянный налоговый доход Р388 тыс. начислен на сумму не принятых в налоговом учете доходов (от полученных дивидендов и переоценки акций) и расходов.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ). В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.:

	Отложенные налоговые активы и обязательства		
Наименование показателя	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 20%	Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 25%
Отложенные налоговые активы	10,4	2,6	13
Отложенные налоговые обязательства	(576,9)	(144,2)	(721,1)

4.4. Прибыль (убыток) на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Расчет прибыли (убытка) на обыкновенную акцию представлен в таблице ниже:

	2024	2023
Базовая прибыль/(убыток) за год, тыс. руб.	(4146)	1614
Средневзвешенное количество акций (шт.)	2293854	2293854
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(1,8)	0,7

Общество не производило в отчетном периоде дополнительных эмиссий обыкновенных акций. Общество не эмитировало ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалось их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций. В связи с отсутствием конвертируемых в акции ценных бумаг, значения базовой и разведенной прибыли на акцию совпадают.



4.5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Все поступления, отраженные по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, классифицированы в составе денежных потоков от текущей деятельности, поскольку они являются следствием основного вида деятельности Общества — вложений в ценные бумаги, что подтверждается уставом и выбранным ОКВЭД 64.99.1.

Поступления от реализации корпоративных ценных бумаг, дивидендные и процентные доходы признаются выручкой от обычной деятельности и соответственно отражаются в разделе «Движение денежных средств от текущей деятельности» в ОДДС.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств приведена ниже:

№	Наименование видов прочих поступлений	2024	2023
	Прочие поступления от текущей деятельности, тыс. руб.	2713,7	1913,8
1	Дивиденды, полученные	1990,0	719,9
2	Проценты, полученные	323,7	199,9
3	Прибыль по договору о совместной деятельности	400,0	1000,0

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:

№	Наименование видов прочих платежей	2024	2023
	Прочие платежи от текущей деятельности, тыс. руб. в	1116,3	967,0
1	Займы, выданные	660,0	800,0
2	Финансовая помощь дочерней компании	83,0	31,0
3	Налог на имущество	22,7	7,5
4	Госпошлина	56,0	0
5	Комиссии банка	45,8	37,1
6	Выдача подотчетных сумм (свернуто)	248,8	91,4

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Информация о характере отношений по связанным сторонам, контролируемым Обществом

Общество контролирует ООО «Экспертиза проблем бизнеса» в силу владения более 50% голосующих долей в уставном капитале.

5.2. Информация о характере отношений по связанным сторонам, контролирующим Общество

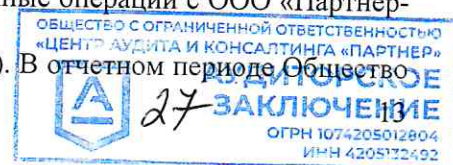
Общество не имеет юридических или физических лиц, которые контролировали бы Общество (в трактовке понятия контроля, определенного ПБУ 11/2008).

5.3. Информация по связанным сторонам, с которыми Общество проводило в отчетном периоде операции

5.3.1. В отчетном году Общество оказало финансовую помощь дочерней организации ООО «Экспертиза проблем бизнеса» на сумму Р83 тыс.

5.3.2. В отчетном году Общество проводило операции с ООО «Партнер-Ф», которое в соответствии с ПБУ 11/2008 может признаваться связанной стороной в связи с его участием в совместной деятельности с Обществом. В отчетном периоде хозяйственные операции с ООО «Партнер-Ф» проводились:

- по договору о совместной деятельности (простого товарищества).



не осуществляло финансовых вложений по данному договору. Списания дебиторской задолженности, срок исковой давности которой истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по указанному договору Обществом не осуществлялось;

- по договору на оказание услуг внутреннего аудита. Оплата услуг по данному договору в отчетном периоде производилась денежными средствами и составила Р100тыс. Списания дебиторской задолженности, срок исковой давности которой истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по указанному договору Обществом не осуществлялось. По состоянию на 31.12.2024 г. по указанному договору Общество не имеет задолженности по оплате услуг;

- по договору на оказание комплекса услуг по предоставлению информации акционерам Общества и иным заинтересованным лицам, контролю за ведением реестра, по подготовке и проведению собраний акционеров. Оплата услуг по данному договору в отчетном периоде производилась денежными средствами и составила Р72 тыс. Списания дебиторской задолженности, срок исковой давности которой истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по указанному договору Обществом не осуществлялось. По состоянию на 31.12.2024 г. по договору Общество не имеет задолженности по оплате услуг;

- по договорам займа. Увеличен заем на сумму Р660 тыс. путем перечисления денег на расчетный счет. Платежи по договорам в отчетном периоде поступали денежными средствами и составили Р65тыс. Списания дебиторской задолженности, срок исковой давности которой истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по указанному договору Обществом не осуществлялось. По состоянию на 31.12.2024 г. общая сумма задолженности по договорам займа составила Р2350,0 тыс., по процентам Общество имело дебиторскую задолженность в размере Р137,7 тыс.;

- по договорам купли-продажи ценных бумаг. Заключен договор купли-продажи ЦБ от 26.04.24г. на сумму -Р120,3 тыс. В соответствии с условиями данного договора оплата ценных бумаг должна быть произведена связанной стороной денежными средствами. Списания дебиторской задолженности, срок исковой давности которой истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по договорам купли-продажи ЦБ Обществом не осуществлялось. По состоянию на 31.12.2024 г. по заключенным договорам Общество имело дебиторскую задолженность в размере Р462,3 тыс.

5.4. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу Общества.

5.4.1. Краткосрочные вознаграждения: оплата труда Р1977,6 тыс., начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды Р367,5 тыс. Суммы вознаграждений, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, не могут быть обоснованно оценены в связи с их зависимостью от многих факторов, вероятность наступления которых не может быть просчитана.

5.4.2. Долгосрочные вознаграждения: суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, не могут быть обоснованно оценены в связи с их зависимостью от многих факторов, вероятность наступления которых не может быть просчитана.

5.4.3. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): не предусмотрены.

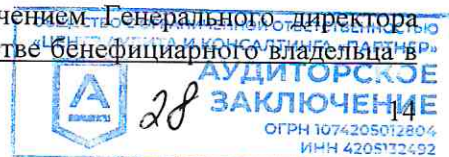
5.4.4. Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе: не предусмотрены.

5.4.5. Иные долгосрочные вознаграждения: не предусмотрены.

Мы подтверждаем полноту информации, представленной в отношении связанных сторон. Мы надлежащим образом отразили и раскрыли в отчетности сведения о связанных сторонах, остатки на их счетах и проводимые ими операции.

6. Информация о бенефициарном владельце.

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы за исключением Генерального директора Жоховой Татьяны Анатольевны, которая может быть признана в качестве бенефициарного владельца в



траковке некоторых положений Методических рекомендаций по установлению сведений о бенефициарных владельцах (Информационное письмо № 57 от 04.12.2018 «О методических рекомендациях по установлению сведений о бенефициарных владельцах клиентов»). Анализ предоставленной Регистратором Общества информации о владельцах его акций, в т.ч. сведений об акционерах, владеющих более 1% уставного капитала Компании, а также сведений из иных источников, однозначно свидетельствуют о том, что у Общества нет физических лиц, которые бы имели преобладающее участие более 25 процентов в уставном капитале Общества либо имели фактическую возможность контролировать его.

7. Информация об аффилированных лицах

Перечень аффилированных лиц Общества приведен на странице в сети Интернет по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7037>.

8. Информация о совместной деятельности

В отчетном периоде Общество продолжало осуществлять совместную деятельность на рынке ценных бумаг путем объединения пакетов ценных бумаг и денежных средств в целях получения прибыли и минимизации индивидуальных рисков участников. По состоянию на 31.12.2024 г. общая сумма инвестиций Общества по договорам простого товарищества составила ₽1267 тыс. Изменений в объеме и составе вложений не было. По ранее произведенным вложениям получен убыток в размере ₽58 тыс.

9. Информация о прекращаемой деятельности

В 2024 году прекращения Обществом каких-либо видов деятельности не было.

10. Пояснения о рисках

Общество регулярно раскрывает информацию о рисках на странице в сети Интернет по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7037>.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными волатильностью (нестабильностью) на рынках. Первопричины повышенной волатильности и неопределенности российского рынка ценных бумаг не устранены, а потому Общество не ждет существенного улучшения своего финансового положения и финансовых результатов в обозримом будущем. Общество расценивает возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными не корректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности сложившихся социально-политических и рыночных трендов Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние существующих внешних обстоятельств на свое финансовое положение.

11. Информация о событиях после отчетной даты

11.1. Дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный период

На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. даты заседаний Совета директоров Общества, на которых будут приниматься решения о созыве годового общего собрания акционеров, рекомендациях Совета директоров по распределению чистой прибыли и выплате дивидендов, дате составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов, не установлены. В связи с этим информации о дивидендах за 2024 г., рекомендованных Советом директоров и, тем более, объявленных общим собранием акционеров, не имеется.

11.2. События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность

На дату подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. Общество не располагает информацией:

- об объявлении какого-либо дебитора Общества банкротом;
- об объявлении дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;



- об обнаружении после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности Обществом, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период;
- об иных аналогичных событиях.

11.3. События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность:

На дату подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. Общество:

- не принимало решений о реорганизации;
- не принимало решений об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
- не производила оценку активов.

Обычным видом деятельности Общества является инвестиционная деятельность на рынке ценных бумаг. Это означает, что для Общества являются особенно важными события, влияющие на динамику котировок акций российских эмитентов (возникновение соответствующих условных активов или обязательств), а также на возникновение иных условных обязательств, напрямую не связанных с рынком, например, вытекающих из контрольной деятельности государства. Состав таких событий является безграничным, динамичным и трудно идентифицируемым, а степень их существенности не поддается предварительной однозначной оценке. Указанные события являются следствием реализации глобальных, страновых, региональных политических, экономических, природно-климатических и техногенных рисков.

Таким образом, в период с 01.01.2025 по 31.03.2025 событий, способных оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества, не произошло.

12. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В 2024 и 2023 гг. фактов хозяйственной деятельности, которые могли быть квалифицированы Обществом в качестве чрезвычайных, идентифицировано не было.

13. Раскрытие информации о вознаграждении аудиторской организации

Стоимость услуг аудиторской организации Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудита и консалтинга «Партнер» по аудиту бухгалтерской отчетности Общества за 2024г. составила Р150 тыс.

14. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства отсутствуют.

15. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

В 2025 году у Общества не ожидается:

- прекращение или существенное сокращение деятельности,
- значительные убытки от основной деятельности,
- что величина чистых активов будет отрицательной,
- существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение предприятия, от нормальных значений,
- неспособность погашать кредиторскую задолженность в надлежащие сроки,
- трудностей с соблюдением условий кредитных договоров и договоров займа,
- возможности потери основного управленческого персонала без должной его замены,
- возможности потери рынка сбыта, лицензий или основного поставщика,
- возможности проблем с трудовыми ресурсами и дефицитом значимых средств производства и прочих аналогичных аспектов деятельности предприятия.

Следовательно, ликвидации Общества в следующем отчетном году не предвидится.

16. Информация о государственной помощи

С момента учреждения и по 31.12.2024 г. Общество не получало государственной помощи.



17. Корректировка данных Отчета о движении денежных средств

Поступления и платежи, связанные с операциями по приобретению и продаже ценных бумаг, ранее отраженные в разделе «Денежные потоки от инвестиционной деятельности» (строки 4210, 4220), были переклассифицированы в раздел «Денежные потоки от текущей деятельности» (строки 4110, 4120), поскольку инвестиционная деятельность является для Общества основным видом деятельности, что соответствует положениям ПБУ 23/2011 и учетной политике Общества.

В таблицах приведены описание корректировок за 2024 и 2023 отчетные периоды.

2023г.	Наименование показателя	Код строки	До корректировки, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	После корректировки, тыс. руб.
	Денежные потоки от текущих операций				
	Поступления - всего	4110	94	3820	3914
	от перепродажи финансовых вложений	4113	0	2000	2000
	прочие поступления	4119	94	1820	1914
	Платежи - всего	4120	(3861)	(831)	(4692)
	прочие платежи	4129	(136)	(831)	(967)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3767)	2989	(778)
	Денежные потоки от инвестиционных операций				
	Поступления - всего	4210	3820	(3820)	0
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	2000	(2000)	0
	прочие поступления	4219	1050	(1050)	0
	Платежи - всего	4220	(831)	831	0
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	770	(770)	0
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам прочие платежи	4223	(800)	800	967
	прочие платежи	4229	(31)	31	0
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2989	(2989)	0

Денежные потоки отчета о движении денежных средств за 2024 год.

2024г.	Наименование показателя	Код строки	До корректировки, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	После корректировки, тыс. руб.
	Денежные потоки от текущих операций		50	6114	6164
	Поступления - всего	4110			
	от перепродажи финансовых вложений	4113		3450	3450
	прочие поступления	4119	50	2664	2714
	Платежи - всего	4120	(4079)	(693)	(4772)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1205)	360	(845)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2804)	(7)	(2811)



прочие платежи	4129	(70)	(1046)	(1116)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4029)	5421	1 392
Денежные потоки от инвестиционных операций		6164	(6164)	0
Поступления - всего	4210			
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	3450	(3450)	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2714	(2714)	0
Платежи - всего	4220	(743)	743	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам прочие платежи	4223	(660)	660	0
прочие платежи	4229	(83)	83	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5421	(5421)	0

21 апреля 2025 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Жохова Т.А. Жохова
Жохова Т.А. Жохова



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	474	(292)				(34)			474	(326)
	5210	за 2023 г.	791	(627)		(317)	369	(34)			474	(292)
в том числе:												
Нежилое помещение	5201	за 2024 г.	338	(219)				(11)			338	(230)
	5211	за 2023 г.	338	(207)				(11)			338	(219)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024 г.										
	5212	за 2023 г.										
Офисное оборудование	5203	за 2024 г.	136	(73)				(23)			136	(96)
	5213	за 2023 г.	453	(420)		(317)	369	(23)			136	(74)
Транспортные средства	5204	за 2024 г.										
	5214	за 2023 г.										
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5230	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:												
	5221	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5231	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1036	1005	1001
Используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0
	5287	0	0	0

Руководитель Жохова Т.А.
(подпись, расшифровка подписи)

21 апреля 2025 г.



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	115	0	0	0	0	0	0	115	0
	5311	за 2023 г.	115	0	0	0	0	0	0	115	0
	5302	за 2024 г.	50							50	
в том числе: вклад в дочернее предприятие	5312	за 2023 г.	50							50	
	5303	за 2024 г.	65	0	0	0	0	0	0	65	0
	5313	за 2023 г.	65	0	0	0	0	0	0	65	0
доли, акции	5305	за 2024 г.	24953	0	1288	(3992)	0	0	0	19365	0
	5315	за 2023 г.	19099	0	800	(1)	0	0	0	24953	0
	5306	за 2024 г.	21996		628	(3992)				15748	0
в том числе: акции	5316	за 2023 г.	16942			(1)				21996	0
	5307	за 2024 г.	1267	0	0	0	0	0	0	1267	0
	5317	за 2023 г.	1267	0	0	0	0	0	0	1267	0
вклады по договору простого товарищества	5308	за 2024 г.	1690		660			103		2350	0
	5318	за 2023 г.	890		800			63		1690	0
	5300	за 2024 г.	25068	0	1288	(3992)	0	103	(2884)	19480	0
Финансовых вложений - итого	5310	за 2023 г.	19214	0	800	(1)	0	44	5055	25068	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Менделеева Т.А.
(подпись)
21 апреля 2025 г.
(расшифровка подписи)
ОГРН 1074205042504
ИНН 4205170402
«ЧИФ-КУЗБАСС»
ПУБЛИЧНОЕ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
* РФ, г. КЕМЕРОВО *

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0
	5521	за 2023 г.	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0
	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023 г.	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0
	5510	за 2024 г.	4013		7013		(7581)				X	3445	0
	5530	за 2023 г.	7119		2529		(5635)				0	4013	0
	5511	за 2024 г.	4		636		(635)				-	5	0
	5531	за 2023 г.	66		269		(331)				-	4	0
	5512	за 2024 г.	0		0		0				-	0	0
	5532	за 2023 г.	0		0		0				-	0	0
	5513	за 2024 г.	4009		6377		(6946)				-	3440	0
	5533	за 2023 г.	7053		2260		(5304)				-	4009	0
Итого	5514	за 2024 г.			0		0				X	0	0
	5534	за 2023 г.			0		0				X	0	0
	5500	за 2024 г.	4013	0	7013		(7581)				X	3445	0
	5520	за 2023 г.	7119	0	2529		(5635)				X	4013	0

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5571	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:				0							
кредиты	5552	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5572	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
займы	5553	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5573	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
прочая	5554	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5574	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5555	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5575	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	465	5163		(5299)		0	0	0	329
	5580	за 2023 г.	916	4292		(4743)		0	0	0	465
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	64	542	0	(551)		0	0	0	55
	5581	за 2023 г.	13	913	0	(862)		0	0	0	64
заемные полученные	5562	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель Жохова Т.А.
(подпись) (подпись)
21 апреля 2025 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	3866	49
Расходы на оплату труда	5620	2083	1706
Отчисления на социальные нужды	5630	403	346
Амортизация	5640	34	34
Прочие затраты	5650	1163	1058
Итого по элементам	5660	7549	3193
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	0	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7549	3193

Руководитель

(подпись)

Жохова Т.А.

(расшифровка подписи)

21 апреля 2025 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	232	170	(222)	0	180
в том числе:						
Оценочные обязательства (резерв под отпуск)	5701	232	170	(222)	0	180



Руководитель М.А. Жук (подпись)
 21 апреля 2025 г. (подпись)
 Т.А. Жук (подпись)

Прошито, пронумеровано, скреплено печатью

43/срок т.р. лист (а/ов)

Заместитель генерального директора

Действующий от имени ООО «ЦАК «Партнер»

на осуществлении доверенности

№ 117 от 04.04.2025 года



К.А. Мельников