

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
о годовой бухгалтерской отчетности**

**«СИНАРА-Капитал»  
(общество с ограниченной ответственностью)**

**за 2024 год**



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участнику «СИНАРА-Капитал» (общество с ограниченной ответственностью)

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности «СИНАРА-Капитал» (общество с ограниченной ответственностью) (ОГРН 1227700173337), 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 за 2024 год, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение «СИНАРА-Капитал» (общество с ограниченной ответственностью) 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 раскрыта 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, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному 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.

### **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.

## 1. Классификация облигаций и начисление купонного дохода

«СИНАРА-Капитал» (общество с ограниченной ответственностью) осуществило размещение процентных неконвертируемых бездокументарных облигаций серии БО-01, предназначенные для квалифицированных инвесторов. Информация о размещенных облигациях раскрыта в п. 4.8 и п. 4.9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Мы рассмотрели применяемую учетную политику в отношении порядка учета и отражения в отчетности облигаций. Также нами были изучены материалы, на основании которых осуществлялось размещение выпуска облигаций. Аудиторские процедуры включали в себя анализ сроков и условий размещения облигаций и начисления причитающего к выплате купонного дохода, арифметическую проверку расчета купонного дохода, проверку порядка проведения инвентаризации заемных обязательств, анализ раскрытия информации о заемных обязательствах и купонном доходе в годовой бухгалтерской отчетности.

## 2. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2024 года финансовые вложения «СИНАРА-Капитал» (общество с ограниченной ответственностью) составляют существенную величину. Мы считаем, что данный вопрос является ключевым вопросом аудита, поскольку финансовые вложения подвержены риску существенного снижения стоимости ниже величины экономических выгод. Информация о финансовых вложениях раскрыта в п. 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Наши аудиторские процедуры включали изучение первичных документов, на основании которых эти вложения отражены в учетных регистрах, проведение процедур по существу в отношении учетных записей, тестирование финансовых вложений на предмет возможного снижения стоимости, тестирование обоснованности и корректности расчета признаваемых доходов в виде процентов за отчетный период. Мы проанализировали соответствующие раскрытия в годовой бухгалтерской отчетности.

### Прочая информация

Руководство – Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО) управляющей организации «СИНАРА-Капитал» (общество с ограниченной ответственностью) (далее – руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет 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 будем предоставлять вывод, обеспечивающий 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 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, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА 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 руководства 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

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.

Генеральный директор  
АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»,  
руководитель аудита,  
по результатам которого  
составлено аудиторское заключение



Перковская Дарья Валерьевна

ОПНЗ 21706027525

Аудиторская организация:

Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»,

ОПНЗ 11606087136

ОГРН 1027700253129,

129085, город Москва, Звездный бульвар, дом 21, строение 1, этаж 7, помещение №1,  
часть комнаты № 7,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

«17» марта 2025 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2024 г.

| Организация <u>«СИНАРА-Капитал» (общество с ограниченной ответственностью)</u><br>Идентификационный номер налогоплательщика _____<br>Вид экономической деятельности <u>Предоставление займов и прочих видов кредита</u><br>Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u><br>Единица измерения: в тыс. рублей _____<br>Местонахождение (адрес) <u>125375, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, пер Большой Гнезниковский, д. 1, стр. 2</u> | Форма по ОКУД _____<br>Дата (число, месяц, год) _____<br>по ОКПО _____<br>ИНН _____<br>по ОКВЭД 2 _____<br>по ОКОПФ / ОКФС _____<br>по ОКЕИ _____ | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th align="center" colspan="3">Коды</th> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">0710001</td> </tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2024</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">73300454</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">9705167654</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">64.92</td> </tr> <tr> <td align="center">12300</td> <td align="center"></td> <td align="center">16</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">384</td> </tr> </table> | Коды |  |  | 0710001 |  |  | 31 | 12 | 2024 | 73300454 |  |  | 9705167654 |  |  | 64.92 |  |  | 12300 |  | 16 | 384 |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|--|---------|--|--|----|----|------|----------|--|--|------------|--|--|-------|--|--|-------|--|----|-----|--|--|
| Коды                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |  |  |         |  |  |    |    |      |          |  |  |            |  |  |       |  |  |       |  |    |     |  |  |
| 0710001                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |  |  |         |  |  |    |    |      |          |  |  |            |  |  |       |  |  |       |  |    |     |  |  |
| 31                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 12                                                                                                                                                | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |  |  |         |  |  |    |    |      |          |  |  |            |  |  |       |  |  |       |  |    |     |  |  |
| 73300454                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |  |  |         |  |  |    |    |      |          |  |  |            |  |  |       |  |  |       |  |    |     |  |  |
| 9705167654                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |  |  |         |  |  |    |    |      |          |  |  |            |  |  |       |  |  |       |  |    |     |  |  |
| 64.92                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |  |  |         |  |  |    |    |      |          |  |  |            |  |  |       |  |  |       |  |    |     |  |  |
| 12300                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                   | 16                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |  |  |         |  |  |    |    |      |          |  |  |            |  |  |       |  |  |       |  |    |     |  |  |
| 384                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |  |  |         |  |  |    |    |      |          |  |  |            |  |  |       |  |  |       |  |    |     |  |  |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»**

|                                                                                                       |             |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____      | ИНН         | 7735073914    |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ | ОГРН/ОГРНИП | 1027700253129 |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код   | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                               |       |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |       |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                      | 1110  | -                     | -                     | -                     |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120  | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130  | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140  | -                     | -                     | -                     |
|           | Основные средства                                          | 1150  | -                     | -                     | -                     |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160  | -                     | -                     | -                     |
| 4.1       | Финансовые вложения                                        | 1170  | 305 000               | -                     | -                     |
|           | в том числе:                                               |       |                       |                       |                       |
|           | Займы выданные                                             | 11701 | 305 000               | -                     | -                     |
| 4.2       | Отложенные налоговые активы                                | 1180  | 863                   | -                     | -                     |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190  | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу I                                         | 1100  | 305 863               | -                     | -                     |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |       |                       |                       |                       |
|           | Запасы                                                     | 1210  | -                     | -                     | -                     |
| 4.3       | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220  | -                     | 69                    | 46                    |
|           | в том числе:                                               |       |                       |                       |                       |
|           | НДС по приобретенным услугам                               | 12201 | -                     | 69                    | 46                    |
| 4.4       | Дебиторская задолженность                                  | 1230  | 2 789                 | 775                   | 813                   |
|           | в том числе:                                               |       |                       |                       |                       |
|           | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                      | 12301 | 964                   | 641                   | 674                   |
|           | Расчеты по налогам и сборам                                | 12302 | -                     | 134                   | 139                   |
|           | Расчеты по процентам по займу                              | 12303 | 1 825                 | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240  | -                     | -                     | -                     |
| 4.5       | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250  | 9 746                 | 1 142                 | 9                     |
|           | в том числе:                                               |       |                       |                       |                       |
|           | Расчетные счета                                            | 12501 | 9 746                 | 1 142                 | 9                     |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260  | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу II                                        | 1200  | 12 535                | 1 986                 | 868                   |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600  | 318 398               | 1 986                 | 868                   |

| Пояснения | Наименование показателя                                                | Код   | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                          |       |                          |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |       |                          |                          |                          |
| 4.6       | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310  | 10                       | 10                       | 10                       |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320  | -                        | -                        | -                        |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340  | -                        | -                        | -                        |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350  | -                        | -                        | -                        |
|           | Резервный капитал                                                      | 1360  | -                        | -                        | -                        |
| 4.7       | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370  | (1 476)                  | 1 976                    | 858                      |
|           | Итого по разделу III                                                   | 1300  | (1 466)                  | 1 986                    | 868                      |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |       |                          |                          |                          |
| 4.8       | Заемные средства                                                       | 1410  | 318 524                  | -                        | -                        |
|           | в том числе:                                                           |       |                          |                          |                          |
|           | Облигации (номинальная стоимость)                                      | 14101 | 318 524                  | -                        | -                        |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420  | -                        | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1430  | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1450  | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу IV                                                    | 1400  | 318 524                  | -                        | -                        |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |       |                          |                          |                          |
| 4.9       | Заемные средства                                                       | 1510  | 1 335                    | -                        | -                        |
|           | в том числе:                                                           |       |                          |                          |                          |
|           | Облигации (НКД)                                                        | 15101 | 1 335                    | -                        | -                        |
| 4.10      | Кредиторская задолженность                                             | 1520  | 5                        | -                        | -                        |
|           | в том числе:                                                           |       |                          |                          |                          |
|           | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                  | 15201 | 5                        | -                        | -                        |
|           | Расчеты с покупателями и заказчиками                                   | 15202 | -                        | -                        | -                        |
|           | Расчеты по налогам и сборам                                            | 15203 | -                        | -                        | -                        |
|           | Доходы будущих периодов                                                | 1530  | -                        | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1540  | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1550  | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу V                                                     | 1500  | 1 340                    | -                        | -                        |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700  | 318 398                  | 1 986                    | 868                      |

Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО), управляющей организацией ООО «СИНАРА-Капитал», действующий на основании доверенности №04\_24 от 01.08.2024г.



Пожарская Виктория  
Анатольевна  
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация «СИНАРА-Капитал» (общество с ограниченной ответственностью)  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Предоставление займов и прочих видов кредита  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710002    |    |      |
| 31         | 12 | 2024 |
| 73300454   |    |      |
| 9705167654 |    |      |
| 64.92      |    |      |
| 12300      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-----------|-----------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 4.11      | Выручка                                 | 2110 | -                           | 4 700                       |
|           | Себестоимость продаж                    | 2120 | -                           | -                           |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | -                           | 4 700                       |
|           | Коммерческие расходы                    | 2210 | -                           | -                           |
|           | Управленческие расходы                  | 2220 | -                           | -                           |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | -                           | 4 700                       |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                           | -                           |
| 4.12      | Проценты к получению                    | 2320 | 37 999                      | 19                          |
| 4.13      | Проценты к уплате                       | 2330 | (36 919)                    | -                           |
|           | Прочие доходы                           | 2340 | -                           | -                           |
| 4.14      | Прочие расходы                          | 2350 | (5 395)                     | (3 322)                     |
| 4.15      | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | (4 315)                     | 1 397                       |
| 4.16      | Налог на прибыль                        | 2410 | 863                         | (279)                       |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | -                           | (279)                       |
|           | отложенный налог на прибыль             | 2412 | 863                         | -                           |
|           | Прочее                                  | 2460 | -                           | -                           |
| 4.17      | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | (3 452)                     | 1 118                       |

8

| Пояснения | Наименование показателя                                                                         | Код  | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>2023 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | 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 | -                              | -                              |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                              | -                              |
| 4.18      | Совокупный финансовый результат периода                                                         | 2500 | (3 452)                        | 1 118                          |
|           | Справочно                                                                                       |      |                                |                                |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                               | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | -                              | -                              |

Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО), управляющей организации ООО «СИНАРА-Капитал», действующий на основании доверенности №04\_24 от 01.08.2024г.



(подпись)

Пожарская Виктория  
Анатольевна  
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2024 г.

|                                                                         |                          |            |      |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|------|
| Организация «СИНАРА-Капитал» (общество с ограниченной ответственностью) | Форма по ОКУД            | Коды       |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика                               | Дата (число, месяц, год) | 0710004    |      |
| Вид экономической деятельности                                          | по ОКПО                  | 31         | 12   |
| ИНН                                                                     | ИНН                      | 73300454   | 2024 |
| по ОКВЭД 2                                                              | по ОКФС                  | 9705167654 |      |
| 64.92                                                                   | 16                       |            |      |
| 12300                                                                   | 384                      |            |      |

1. Движение капитала

| Наименование показателя                                          | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|------------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------------|-------|
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г.                          | 3100 | 10               | -                                           | -                  | -                 | 858                                       | 868   |
| Увеличение капитала - всего:                                     | 3210 | -                | -                                           | -                  | -                 | 1 118                                     | 1 118 |
| в том числе:                                                     |      |                  |                                             |                    |                   |                                           |       |
| чистая прибыль                                                   | 3211 | X                | X                                           | X                  | X                 | 1 118                                     | 1 118 |
| переоценка имущества                                             | 3212 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                         | -     |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала       | 3213 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                         | -     |
| дополнительный выпуск акций                                      | 3214 | -                | -                                           | -                  | X                 | X                                         | -     |
| увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица | 3215 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                         | X     |
| Уменьшение капитала - всего:                                     | 3220 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                         | -     |
| 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                                 | 3224 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                         | -     |
| уменьшение количества акций                                      | 3225 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                         | -     |
| реорганизация юридического лица                                  | 3226 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                         | -     |
| дивиденды                                                        | 3227 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                         | -     |

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|---------|
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | X       |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X       |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г.                     | 3200 | 10               | -                                           | -                  | -                 | 1 976                                        | 1 986   |
| За 2024 г.                                                  |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| 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                            | 3315 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X       |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | -                | -                                           | -                  | -                 | (3 452)                                      | (3 452) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| убыток                                                      | 3321 | X                | X                                           | X                  | X                 | (3 452)                                      | (3 452) |
| переоценка имущества                                        | 3322 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| уменьшение номинальной стоимости                            | 3324 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| 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 | 10               | -                                           | -                  | -                 | (1 476)                                      | (1 466) |

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

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2022 г. | Изменения капитала за 2023 г.   |                       | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------------------------------------------|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                               |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| 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 | (1 466)               | 1 986                 | 868                   |

Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО),  
управляющей организации ООО «СИНАР-  
Капитал», действующий на основании  
доверенности №04\_24 от 01.08.2024г.

17 марта 2025 г.



Пожарская Виктория Анатольевна  
(расшифровка подписи)

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

Организация **«СИНАРА-Капитал» (общество с ограниченной ответственностью)**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Предоставление займов и прочих видов кредита**  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Общества с ограниченной ответственностью** / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по  
ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

|            |    |      |
|------------|----|------|
| Коды       |    |      |
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2024 |
| 73300454   |    |      |
| 9705167654 |    |      |
| 64.92      |    |      |
| 12300      |    | 16   |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                          |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4110 | 1 177                       | 5 038                       |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                        | 4111 | -                           | 4 700                       |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                          | 4112 | -                           | -                           |
| от перепродажи финансовых вложений                                                                                                  | 4113 | -                           | -                           |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4119 | 1 177                       | 338                         |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4120 | (41 102)                    | (3 905)                     |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                       | 4121 | (5 423)                     | (3 286)                     |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                  | 4122 | -                           | -                           |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                | 4123 | (35 598)                    | -                           |
| налога на прибыль организаций                                                                                                       | 4124 | -                           | (279)                       |
| ндс                                                                                                                                 | 4125 | (35)                        | -                           |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4129 | (46)                        | (340)                       |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                         | 4100 | (39 925)                    | 1 133                       |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | 35 131                      | -                           |
| 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 | 35 131                      | -                           |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219 | -                           | -                           |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220 | (305 000)                   | -                           |
| 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 | (305 000)                   | -                           |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224 | -                           | -                           |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229 | -                           | -                           |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                  | 4200 | (269 869)                   | -                           |

| Наименование показателя                                                                                                   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>2023 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                             |      |                                |                                |
| Поступления - всего                                                                                                       | 4310 | 318 398                        | -                              |
| в том числе:                                                                                                              |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов                                                                                               | 4311 | 318 398                        | -                              |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                               | 4312 | -                              | -                              |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                | 4313 | -                              | -                              |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.                                                       | 4314 | -                              | -                              |
| прочие поступления                                                                                                        | 4319 | -                              | -                              |
| Платежи - всего                                                                                                           | 4320 | -                              | -                              |
| в том числе:                                                                                                              |      |                                |                                |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (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 | -                              | -                              |
| выплата купонного дохода                                                                                                  | 4324 | -                              | -                              |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329 | -                              | -                              |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300 | 318 398                        | -                              |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                         | 4400 | 8 604                          | 1 133                          |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450 | 1 142                          | 9                              |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>                                        | 4500 | 9 746                          | 1 142                          |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | -                              | -                              |

Уполномоченный представитель АКРА  
РМ (ООО), управляющей организации  
ООО «СИНАРА-Капитал»,  
действующий на основании  
доверенности №04\_24 от 01.08.2024г.

Пожарская Виктория  
Анатольевна  
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых**  
**результатах за 2024 год**

**1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА КОМПАНИИ**

«СИНАРА-Капитал» (общество с ограниченной ответственностью) (в дальнейшем именуемое также как Общество) зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 28 марта 2022г. Основной государственный регистрационный номер – 1227700173337. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 9705167654 КПП 770301001.

Краткое наименование Общества: «СИНАРА-Капитал» (ООО)

Местонахождение Общества: Российская Федерация, 125375, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, Большой Гнездниковский переулок, д. 1, стр. 2.

Видами деятельности, заявленными в ЕГРЮЛ, является Предоставление займов и прочих видов кредита (ОКВЭД 64.92) и Деятельность эмиссионная (ОКВЭД 66.12.3).

Согласно Решению единственного учредителя «СИНАРА-Капитал» (ООО) №1 от 22.03.2022 года единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице АКРА РМ (ООО), которая также осуществляет функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества. С АКРА РМ (ООО) заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа и ведения бухгалтерского и налогового учета № б/н от 28.03.2022 года.

Единоличным исполнительным органом АКРА РМ (ООО) является генеральный директор – Мухин Алексей Сергеевич. Иные исполнительные органы и контрольные органы в АКРА РМ (ООО) отсутствуют.

**Состав участников Общества на 31 декабря 2024 года:**

| № | Участник                                                 | Размер доли, (%) | Номинальная стоимость доли (тыс., руб.) |
|---|----------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
| 1 | Фонд содействия развитию системы кредитования «Базис-12» | 100              | 10                                      |

На основании Решения № 10 единственного участника от 23.01.2025г. «СИНАРА-Капитал» (общества с ограниченной ответственностью) в качестве аудитора Общества утверждено АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» (ОГРН: 1027700253129, ИНН: 7735073914, член СРО ААС, ОРНЗ 11606087136).

Размер вознаграждения по договору на аудит бухгалтерской отчетности за 2024 год составляет 209 685 (двести девять тысяч шестьсот восемьдесят пять) рублей 00 копеек, в том числе НДС 5%.

**2. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Учредителю, Фонду содействия развитию системы кредитования «Базис-12» (ИНН 9705158882, ОГРН 1217700400114), созданному в соответствии с законодательством Российской Федерации, принадлежит 100 % доли в уставном капитале.

На дату составления отчетности уставной капитал полностью оплачен в денежной форме.

**3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (далее – ПБУ 4/99), Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н и другими соответствующими нормативными актами.

Для ведения бухгалтерского учета применяется компьютерная технология обработки учетной информации с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета «1С: Предприятие 8.3». Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с применением форм регистров, предусмотренных программным обеспечением «1С: Предприятие 8.3».

Для обобщения информации о прочих доходах и расходах в рамках уставной деятельности Общества Рабочим планом счетов предусмотрен счет 91 "Прочие доходы и расходы" с соответствующими субсчетами. Аналитический учет по счету 91 «Прочие доходы и расходы» организован по каждому виду прочих доходов и расходов.

#### *Резерв по сомнительным долгам*

На основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н) организация создает резервы по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете является оценочным значением. Его создание, увеличение или уменьшение в обязательном порядке должны отражаться в бухгалтерском учете в составе расходов или доходов.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам:

#### **1. КРИТЕРИИ ПРИЗНАНИЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ СОМНИТЕЛЬНОЙ**

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

#### **2. ФОРМИРОВАНИЕ РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ**

Резерв по сомнительным долгам формируется следующим образом:

1. Определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);
2. Отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;
3. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит инвентаризацию дебиторской задолженности. Информация по формированию резерва отражается в акте.

#### **3. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СУММЫ РЕЗЕРВА**

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
2. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50 процентов задолженности;

3. Сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва.

#### Операционный сегмент

Основным видом хозяйственной деятельности является осуществление эмиссии облигаций с последующей выдачей средств, привлеченных в результате размещения облигаций, в виде займов.

В связи с этим Общество осуществляет свою деятельность, не разделяя формируемые доходы и расходы от хозяйственно-экономической деятельности по направлениям бизнеса. На основании вышесказанного Общество не представляет информацию по операционным сегментам согласно ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", считая, что экономическая деятельность осуществляется в рамках одного отчетного сегмента.

#### Географический сегмент

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 устанавливается следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

### **4. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ**

**Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:**

#### Активы баланса

**4.1** По строке **1170** «Финансовые вложения» на 31.12.2024г. отражена сумма выданного займа в размере 305 000 тыс. руб. со сроком погашения свыше 12 мес., (на 31.12.2023г. в размере 0 тыс. руб., на 31.12.2022г. в размере 0 тыс. руб.), в том числе:

- По строке **11701** «Займы выданные»:

| Договор                                            | Остаток на<br>31.12.2023г.<br>тыс. руб. | Поступило,<br>тыс. руб. | Выбыло,<br>тыс. руб. | Остаток на<br>31.12.2024г.<br>тыс. руб. |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------------------|
| Договор займа №б/н от<br>02.05.2024г. с ООО «Дело» | 0                                       | 305 000                 | 0                    | 305 000                                 |
| <b>Итого</b>                                       | <b>0</b>                                | <b>305 000</b>          | <b>0</b>             | <b>305 000</b>                          |

Срок возврата займа: не позднее 14 апреля 2026 года.

Нарушение сроков погашения задолженности по займу, выданному в пользу ООО «Дело» не происходило. Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024г. не создавался.

**4.2** По строке **1180** «Отложенные налоговые активы» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 863 тыс. руб. (на 31.12.2023г. - 0 тыс. руб.; на 31.12.2022г. - 0 тыс. руб.) - отражается отложенный налоговый актив, в виду получения Обществом убытка за текущий год.

**4.3** По строке **1220** «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2024г. значение отсутствует (на 31.12.2023г. - 69 тыс. руб.; на 31.12.2022г. - 46 тыс. руб.), в том числе:

- По строке **12201** «НДС по приобретенным услугам» по состоянию на 31.12.2024г. значение отсутствует (на 31.12.2023г. - 69 тыс. руб.; на 31.12.2022г. - 46 тыс. руб.) в разрезе следующих контрагентов:

| Наименование контрагента | Сумма на 31.12.2024г.<br>тыс. рублей | Сумма на 31.12.2023г.<br>тыс. рублей | Сумма на 31.12.2022г.<br>тыс. рублей |
|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| АКРА РМ (ООО)            | 0                                    | 67                                   | 45                                   |
| ИНТЕРФАКС - ЦРКИ ООО     | 0                                    | 1                                    | 1                                    |
| ГРУППА СИНАРА АО         | 0                                    | 1                                    | 0                                    |
| <b>Итого:</b>            | <b>0</b>                             | <b>69</b>                            | <b>46</b>                            |

4.4 По строке **1230** «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2024г. отражена сумма 2 789 тыс. руб. (на 31.12.2023г. - 775 тыс. руб.; на 31.12.2022г. - 813 тыс. руб.), в том числе:

- По строке **12301** «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 964 тыс. руб. (на 31.12.2023г. - 641 тыс. руб.; на 31.12.2022г. - 674 тыс. руб.) отражена задолженность поставщиков услуг, в разрезе следующих контрагентов:

| Наименование контрагента | Сумма на 31.12.2024г.<br>тыс. рублей | Сумма на 31.12.2023г.<br>тыс. рублей | Сумма на 31.12.2022г.<br>тыс. рублей |
|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| АКРА РМ (ООО)            | 740                                  | 617                                  | 659                                  |
| ИНТЕРФАКС - ЦРКИ ООО     | 18                                   | 18                                   | 15                                   |
| ГРУППА СИНАРА АО         | 6                                    | 6                                    | 0                                    |
| ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО     | 10                                   | 0                                    | 0                                    |
| НРД НКО АО               | 90                                   | 0                                    | 0                                    |
| ПЕРВАЯ НЕЗАВИСИМАЯ ООО   | 100                                  | 0                                    | 0                                    |
| <b>Итого:</b>            | <b>964</b>                           | <b>641</b>                           | <b>674</b>                           |

- По строке **12302** «Расчеты по налогам и сборам» по состоянию на 31.12.2024г. значение отсутствует (на 31.12.2023г. -134 тыс. руб.; на 31.12.2022г. - 139 тыс. руб. - отражена переплата по налогу на прибыль за соответствующий период).

По результатам проведенной инвентаризации просроченной задолженности не выявлено.

На основании анализа, проведенного в соответствии с Методикой создания и использования резервов по сомнительным долгам, а также проведенной инвентаризации, просроченной дебиторской задолженности выявлено не было, в связи с чем Обществом было принято решение не создавать резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. и 31 декабря 2022г.

- По строке **12303** «Расчеты по процентам и займам» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 1 825 руб. (на 31.12.2023г. - 0 тыс. руб.; на 31.12.2022г. - 0 тыс. руб.) отражена сумма задолженности по начисленным процентам по договору займа №б/н от 02.05.2024г. с ООО «Дело».

4.5 По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 9 746 тыс. руб. (на 31.12.2023г. - 1 142 тыс. руб.; на 31.12.2022г. - 9 тыс. руб.), в том числе:

- По строке **12501** «Расчетные счета» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 9 746 тыс. руб. (на 31.12.2023г. -1 142 тыс. руб.; на 31.12.2022г. - 9 тыс. руб.) отражена сумма остатка на расчетных счетах денежных средств, в разрезе следующих расчетных счетов:

| Расчетный счет                                                       | Сумма, тыс. руб.<br>на 31.12.2024г. | Сумма, тыс. руб.<br>на 31.12.2023г. | Сумма, тыс.<br>руб. на<br>31.12.2022г. |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|
| 40701810677700000060<br>(расчетный), ФИЛИАЛ<br>"ДЕЛО" АО БАНК СИНАРА | 9 746                               | 1 142                               | 9                                      |
| <b>Итого</b>                                                         | <b>9 746</b>                        | <b>1 142</b>                        | <b>9</b>                               |

#### Пассивы баланса

**4.6** По строке 1310 «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 10 тыс. руб. (на 31.12.2023г. - 10 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 10 тыс. руб.) отражен уставный капитал Общества. Изменения величины уставного капитала в течение 2024 года не происходило.

На дату составления отчетности уставной капитал полностью оплачен в денежной форме.

**4.7** По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2024г. отражен непокрытый убыток Общества в размере 1 476 тыс. руб. (на 31.12.2023г. - нераспределенная прибыль 1 976 тыс. руб.; на 31.12.2022г. - нераспределенная прибыль 858 тыс. руб.).

**4.8** По строке 1410 «Заемные средства» на 31.12.2024г. отражена сумма облигационных займов в размере 318 524 тыс. руб. со сроком погашения свыше 12 мес., (на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2022г. - 0 тыс. руб.), в том числе:

| Облигационные займы | Остаток на 31.12.2023г.<br>тыс. руб. | Поступило, тыс.<br>руб. | Выбыло, тыс.<br>руб. | Остаток на 31.12.2024г.<br>тыс. руб. |
|---------------------|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| 4B02-01-00137-L     | 0                                    | 318 524                 | 0                    | 318 524                              |
| <b>Итого</b>        | <b>0</b>                             | <b>318 524</b>          | <b>0</b>             | <b>318 524</b>                       |

Срок погашения облигационного займа:

4B02-01-00137-L – 11.04.2027г.

**4.9** По строке 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 1 335 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.) отражены краткосрочные обязательства Общества, в том числе:

- По строке 15101 «Проценты по долгосрочным займам» по состоянию на 31.12.2024г. отражена сумма купонного дохода к выплате владельцам облигаций в размере 1 335 тыс. руб. (31.12.2023г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.), в том числе:

| Облигационные займы | Остаток на 31.12.2023г.<br>тыс. руб. | Поступило, тыс.<br>руб. | Выбыло, тыс.<br>руб. | Остаток на 31.12.2024г.<br>тыс. руб. |
|---------------------|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| 4B02-01-00137-L     | 0                                    | 36 933                  | 35 598               | 1 335                                |
| <b>Итого</b>        | <b>0</b>                             | <b>36 933</b>           | <b>35 598</b>        | <b>1 335</b>                         |

Сроки погашения НКД по облигационным займам:

4B02-01-00137-L – 21.01.2025г.

**4.10** По строке **1520** «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2024г. отражена сумма 5 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.), в том числе:

- По строке **15201** «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2024г. – 5 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.) отражена задолженность перед поставщиками услуг.

**Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:**

**4.11** По строке **2110** «Выручка»

-за Январь - Декабрь 2024г. значение отсутствует.

-за Январь - Декабрь 2023г. отражена сумма 4 700 тыс. руб. – выручка по Договору об оказании услуг № 232.4-16 от 21.04.2022г. с ПАО Банк Синара за услуги, оказанные в рамках уставной деятельности Общества;

**4.12** По строке **2320** «Проценты к получению»

-за Январь - Декабрь 2024г. отражена сумма в размере 37 999 тыс. руб., в том числе: сумма начисленных процентов по договору займа №б/н от 02.05.2024 г. в размере 36 956 тыс. руб.; сумма начисленных процентов на остатки по расчетным счетам Общества в размере 1 043 тыс. руб.

-за Январь - Декабрь 2023г. в размере 19 тыс. руб. отражена сумма начисленных процентов на остатки по расчетным счетам Общества;

**4.13** По строке **2330** «Проценты к уплате»

-за Январь - Декабрь 2024г. отражена сумма расходов в размере 36 919 тыс. руб.;

-за Январь - Декабрь 2023г. значение отсутствует, в том числе:

| Строка 2330 Отчета о финансовых результатах | Сумма за период<br>Январь - Декабрь<br>2024г., тыс. руб. | Сумма за период<br>Январь - Декабрь<br>2023г., тыс. руб. |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Начисленный купонный доход по облигациям    | 36 919                                                   | 0                                                        |

**4.14** По строке **2350** «Прочие расходы»

-за Январь - Декабрь 2024г. отражена сумма расходов в размере 5 395 тыс. руб.

-за Январь - Декабрь 2023г. отражена сумма расходов в размере 3 322 тыс. руб., в том числе:

| Строка 2350 Отчета о финансовых результатах | Сумма за период<br>Январь – Декабрь<br>2024г., тыс. рублей | Сумма за период<br>Январь – Декабрь<br>2023г., тыс. рублей |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Расходы на аудит                            | 277                                                        | 183                                                        |
| Расходы на госпошлины                       | 18                                                         | 18                                                         |
| Расходы на использование "Контур.Экстерн"   | 2                                                          | 22                                                         |
| Расходы на нотариальные услуги              | 4                                                          | 18                                                         |

|                                                                   |              |              |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Расходы на права использования товарных знаков                    | 10           | 3            |
| Расходы на управление и ведение бухгалтерского и налогового учета | 3 488        | 2 901        |
| Расходы на услуги банков                                          | 29           | 25           |
| Расходы на услуги по изготовлению печати                          | 0            | 2            |
| Расходы на услуги по изготовлению сертификатов ключей ЭЦП         | 5            | 11           |
| Расходы на услуги по раскрытию информации                         | 22           | 19           |
| Расходы на услуги по составлению финансовой отчетности по МСФО    | 162          | 120          |
| Расходы на комиссии по андеррайтингу                              | 100          | 0            |
| Расходы на услуги биржи                                           | 395          | 0            |
| Расходы на услуги по обслуживанию выпуска облигаций               | 200          | 0            |
| Расходы на услуги по созданию и обслуживанию сайта                | 143          | 0            |
| <b>Итого</b>                                                      | <b>5 395</b> | <b>3 322</b> |

#### 4.15 По строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»

- за Январь - Декабрь 2024г. отражен убыток в размере (4 315) тыс. руб.;
- за Январь - Декабрь 2023г. отражена прибыль в размере 1 397 тыс. руб.;

#### 4.16 По строке 2410 «Налог на прибыль»

- за Январь - Декабрь 2024г. отражена сумма 863 тыс. руб.;
- за Январь - Декабрь 2023г. отражена сумма (279) тыс. руб., в том числе:

##### По строке 2411 «Текущий налог на прибыль»

- за Январь - Декабрь 2024г. значение отсутствует;
- за Январь - Декабрь 2023г. отражена сумма (279) тыс. руб.

##### По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль»

- за Январь - Декабрь 2024г. отражена сумма 863 тыс. руб.;
- за Январь - Декабрь 2023г. значение отсутствует.

Согласно ПБУ 18/02, величина налога на прибыль за 2024 год составила:

- условный расход по налогу на прибыль 0 тыс. руб.;
- условный доход по налогу на прибыль 863 тыс. руб.;

Величина текущего налога на прибыль за 2024 год составляет 0 тыс. руб.

Согласно ПБУ 18/02, величина налога на прибыль за 2023 год составила:

- условный расход по налогу на прибыль 799 тыс. руб.;
- условный доход по налогу на прибыль 520 тыс. руб.;

Величина текущего налога на прибыль за 2023 год составляет (279) тыс. руб.

В июле 2024 года был подписан Федеральный закон № 176-ФЗ, предусматривающий ряд изменений налоговой системы России, включая повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25% и введение новых федеральных инвестиционных налоговых вычетов по налогу на прибыль с 1 января 2025 года.

#### 4.17 По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)»

-за Январь - Декабрь 2024г. убыток составляет (3 452) тыс. руб.;  
- за Январь - Декабрь 2023г. прибыль составляет 1 118 тыс. руб.

#### 4.18 По строке 2500 «Совокупный финансовый результат периода»

-за Январь - Декабрь 2024г. убыток составляет (3 452) тыс. руб.;  
-за Январь - Декабрь 2023г. прибыль составляет 1 118 тыс. руб.

### 5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице АКРА РМ (ООО), которая также осуществляет функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества. С АКРА РМ (ООО) заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа и ведения бухгалтерского и налогового учета № б/н от 28.03.2022 года.

По результатам проведения мероприятий по установлению бенефициарных владельцев в соответствии с 115-ФЗ в структуре владельцев Общества не выявлены бенефициарные владельцы - физические лица, прямо или косвенно владеющие более чем 25% в уставном капитале или которые имеют возможность контролировать действия Общества по иным основаниям. Единственным участником Общества является Фонд «Базис-12» (ОГРН 1217700400114, ИНН/КПП 9705158882/770301001, являющийся некоммерческой организацией. Фонды, в свою очередь, в соответствии с законодательством Российской Федерации:

- 1) не имеют не имеют членства (ч. 1 ст. 123.17 ГК РФ, ч. 1 ст. 7 ФЗ «О некоммерческих организациях»);
- 2) учредители не отвечают по обязательствам созданного ими фонда, а фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей (ч. 1 ст. 123.18 ГК РФ, ч. 1 ст. 7 ФЗ «О некоммерческих организациях»).

За Январь - Декабрь 2024г. Общество проводило следующие операции со связанными сторонами:

| Название связанной стороны | Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008) | Виды операций | Сумма операций / Стоимость услуг за Январь - Декабрь 2023г. (тыс. рублей, в т.ч. НДС) | Задолженность на 31.12.2024г. (тыс. рублей, в т.ч. НДС) | Срок погашения задолженности на 31.12.2024г. (мес.) | Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек |
|----------------------------|--------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| АКРА РМ (ООО)              | Оказывает значительное влияние                         | Услуги        | 3 488                                                                                 | 5<br>(Кредиторская)<br><br>740<br>(Дебиторская)         | 1 мес. Кредиторская<br><br>3 мес. Дебиторская       | Нет                                                                         |

За Январь - Декабрь 2023г. Общество проводило следующие операции со связанными сторонами:

| Название связанной стороны | Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008) | Виды операций | Сумма операций / Стоимость услуг за Январь - Декабрь 2023г. (тыс. рублей, без НДС) | Задолженность на 31.12.2023г. (тыс. рублей, без НДС) | Срок погашения задолженности и на 31.12.2023г. (мес.) | Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек |
|----------------------------|--------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| АКРА РМ (ООО)              | Оказывает значительное влияние                         | Услуги        | 2 901                                                                              | 0<br>(Кредиторская)<br><br>617<br>(Дебиторская)      | 0 мес. Кредиторская<br><br>3 мес. Дебиторская         | Нет                                                                         |

## 6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖАХ ВЫДАННЫХ

Облигации Общества ГРН 4B02-01-00137-L обеспечены внеэмиссионной публичной безотзывной офертой. С полными условиями Оферты можно ознакомиться на странице: <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=38725&type=10>

## 7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ОБЩЕСТВА

Общество является коммерческой организацией. Целью и предметом деятельности Общества является осуществление заимствований и предоставление финансирования в любой форме (i) компаниям, входящим в группу лиц АО Группа Синара, (ii) компаниям, входящим в группу лиц ПАО «ТМК», (iii) компаниям, входящим в группу лиц АО Банк Синара, а также совершение хеджирующих сделок с указанными лицами и/или их кредиторами.

### Кредитный риск.

В силу того, что исполнение обязательств по Облигациям будет происходить за счет поступлений по договорам займа, к рискам, которые могут повлиять на исполнение Обществом обязательств по Облигациям, Общество относит кредитный риск по договорам займа. Кредитный риск по договорам займа связан с возникновением финансовых потерь вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения ООО «Дело» обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора займа, фактически кредитный риск Общества совпадает с уровнем кредитного риска ООО «Дело». Данный риск рассматривается Обществом как низкий.

**Изменения процентных ставок.**

Ставка купонного дохода по Облигациям определена с учетом рыночной конъюнктуры. Процентные ставки по выданным ООО «Дело» займам установлены с учетом ставки купонного дохода по Облигациям соответствующими условиями договоров займа.

В этой связи риски Общества, связанные с изменениями процентных ставок, отсутствуют.

**Валютный риск.**

У Общества отсутствуют обязательства в валюте, и в этой связи риски отсутствуют.

**Влияние инфляции.**

Изменение инфляционных показателей не может, по мнению Общества, непосредственно оказать существенное влияние на исполнение Обществом своих обязательств.

Существует риск возможного изменения цен на используемые Обществом услуги сторонних организаций. Общество расценивает данный риск как несущественный.

**Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.**

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования.

24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

С 2022 года на российскую экономику оказывают влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

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

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Дополнительная информация по рискам Общества будет раскрыта в проспекте ценных бумаг, а также будет раскрываться в составе Отчета эмитента в соответствии Положением Банка России

от 27.03.2020 N 714-П и пп. 1 п. 4 ст 30 Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" (с изменениями и дополнениями).

### **Оценки и суждения руководства**

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. При оценке обесценения активов – дебиторской задолженности, учтено в том числе влияние геополитической ситуации, последствий пандемии. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, в текущих экономических условиях Общество постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения. С учетом непредсказуемости событий, связанных с геополитической ситуацией, пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Обществом на 31.12.2024г. проведена проверка на выявление сомнительной дебиторской задолженности, на основании анализа, проведенного в соответствии с Методикой создания и использования резервов по сомнительным долгам, приведенной в разделе 3 «Краткое описание учетной политики», просроченной дебиторской задолженности не выявлено, в связи с чем Обществом было принято решение не создавать резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024г.

## **8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

21 января 2025 года АО НКО НРД выплатил владельцам облигаций ГРН 4B02-01-00137-L денежные средства в размере 4 449 780,28 рублей, переведенные Обществом 20.01.2025 года на эмиссионный счет на выплаты купонов по облигациям.

07 марта 2025 года Общество разместило биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные серии БО-01 (дополнительный выпуск №1). Регистрационный номер выпуска 4B02-01-00137-L от 15.11.2024. Количество размещаемых ценных бумаг выпуска: 681 476 штук. Номинальная стоимость: 1 000 руб. Облигации размещены с дисконтом в размере 1,85% от номинала. Сумма, полученная Обществом от размещения облигаций, составила 668 868 694 (шестьсот шестьдесят восемь миллионов восемьсот шестьдесят восемь тысяч шестьсот девяносто четыре) рубля 00 копеек.

07 марта 2025 года Общество предоставило заем в пользу ООО «ДЕЛО» в размере 665 000 000 (шестьсот шестьдесят пять миллионов) рублей 00 копеек по Доп. соглашению от 07.03.2025г. к Договору займа № б/н от 02.05.2024г.

Дополнительная информация о фактах хозяйственной деятельности, которая оказала или могла оказать существенное влияние на положение Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствует.

## **9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение последующих 12 месяцев и далее. У Общества отсутствует намерение и необходимость прекратить деятельность организации или существенно её сократить.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению его деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения или неопределенность в его способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Не существует событий после отчетной даты в бухгалтерской отчетности, которые было бы необходимо раскрыть в связи с указанными выше событиями.

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут повлечь за собой возникновение условных активов или условных обязательств.

Уполномоченный представитель АКРА РМ  
(ООО), управляющей организации «СИНАРА-  
Капитал» (ООО), действующий на основании  
доверенности №04\_24 от 01.08.2024г.



\_\_\_\_\_/Пожарская В.А.

Дата: 17 марта 2025г.