

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Концерн «РОССИУМ»

за 2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «Концерн «РОССИУМ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Концерн «РОССИУМ» (далее по тексту – «Общество», ОГРН 1065032052700), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2024 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2024 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

1) Финансовые вложения – раздел 4.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы обратили внимание на данную область в связи с существенностью вложений в уставные капиталы дочерних компаний, а также займов выданных.

Наши аудиторские процедуры включали анализ выполнения сторонами обязательств по уплате процентов и возврату займов, оценку в части выявления обесценения финансовых вложений.

2) Выпущенные долговые ценные бумаги – раздел 4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы обратили внимание на данную область в связи с существенностью средств, полученных от размещения долговых ценных бумаг.

Наши аудиторские процедуры включали анализ размещения биржевых облигаций. Мы проанализировали сроки погашения выпущенных долговых ценных бумаг на предмет отсутствия просрочки платежей. Мы убедились, что сроки погашения выпущенных долговых ценных бумаг составляет 220 дней и более.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются

существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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, отвечающим за корпоративное управление Общества, 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 Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми

вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, 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.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/10724/25-ФЗ-29 от 01 июля 2024 г. сроком до 30 июня 2025 г. (ОРНЗ 21606008321)



Татьяна Анатольевна Терехова

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706007411)

Николай Петрович Денисов

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,

ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 12006017998

«11» марта 2025 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Концерн "РОССИУМ"</u>	по ОКПО	53760917		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5032152372		
Вид экономической деятельности	<u>Вложения в ценные бумаги</u>	по ОКВЭД 2	64.99.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	<u>123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 25, помещ. А25, ком. 10</u>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ФИНЭКСПЕРТИЗА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	4 453	4 920	5 703
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	794 246	1 009 594	917 839
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	437 963 936	325 456 481	175 121 389
	Отложенные налоговые активы	1180	17 886 493	7 458 197	6 514 540
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	456 649 128	333 929 192	182 559 471
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	33	6	4
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	18 181 194	26 285 758	17 963 582
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	84 738 684	74 253 823	167 813 863
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50 677 197	6 038 311	1 650 560
	Прочие оборотные активы	1260	7 594	4 262	5 945
	Итого по разделу II	1200	153 604 702	106 582 160	187 433 954
	БАЛАНС	1600	610 253 830	440 511 352	369 993 425

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	64 777 121	64 777 121	64 777 121
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	148 061 496	94 763 496	88 763 496
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	22 726 129	18 808 810	5 289 471
	Итого по разделу III	1300	235 564 746	178 349 427	158 830 088
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	260 010 765	200 027 806	150 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 799 950	5 034 577	4 390 487
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	718 679	876 377	770 514
	Итого по разделу IV	1400	271 529 394	205 938 760	155 161 001
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	91 832 938	55 808 660	53 527 465
5.3	Кредиторская задолженность	1520	11 122 882	228 598	2 320 827
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	88 008	73 814	58 749
5.3	Прочие обязательства	1550	115 862	112 093	95 295
	Итого по разделу V	1500	103 159 690	56 223 165	56 002 336
	БАЛАНС	1700	610 253 830	440 511 352	369 993 425



Руководитель

(подпись)

Шелопутов Вячеслав
Александрович
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2024
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Концерн "РОССИУМ"</u>		53760917		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5032152372		
Вид экономической деятельности	<u>Вложения в ценные бумаги</u>	по ОКВЭД 2	64.99.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
4.3	Выручка	2110	66 661 650	71 625 407
6	Себестоимость продаж	2120	(87 181 879)	(78 051 932)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(20 520 229)	(6 426 525)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(2 297 937)	(1 652 217)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(22 818 166)	(8 078 742)
4.3	Доходы от участия в других организациях	2310	5 589 132	2 970 976
4.3	Проценты к получению	2320	19 907 308	7 159 271
4.3	Проценты к уплате	2330	(55 314 283)	(17 395 670)
4.3	Прочие доходы	2340	97 000 287	47 044 162
4.3	Прочие расходы	2350	(45 098 544)	(14 424 701)
4.3	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(734 266)	17 275 296
4.6	Налог на прибыль	2410	4 651 585	244 135
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(11 338)	(55 409)
	отложенный налог на прибыль	2412	4 662 923	299 544
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 917 319	17 519 431

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 917 319	17 519 431
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



 Руководитель Шелопутов Вячеслав Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2024
53760917		
5032152372		
64.99.1		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Концерн "РОССИУМ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	64 777 121	-	88 763 496	-	5 289 471	158 830 088
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	6 000 000	-	17 519 431	23 519 431
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	17 519 431	17 519 431
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 акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
дополнительные вклады участников	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3217	-	-	6 000 000	-	-	6 000 000
в том числе:	3220	-	-	-	-	(4 000 092)	(4 000 092)
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(92)	(92)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
	3227	X	X	X	X	(4 000 000)	(4 000 000)

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	64 777 121	-	94 763 496	-	18 808 810	178 349 427
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	53 298 000	-	3 917 319	57 215 319
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 917 319	3 917 319
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
дополнительные вклады участников	3317	-	-	53 298 000	-	-	53 298 000
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	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	64 777 121	-	148 061 496	-	22 726 129	235 564 746

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	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	158 830 088	17 519 431	2 000 000	178 349 519
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	(92)	-	(92)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	158 830 088	17 519 339	2 000 000	178 349 427
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	5 289 471	17 519 431	(4 000 000)	18 808 902
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	(92)	-	(92)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	5 289 471	17 519 339	(4 000 000)	18 808 810
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	153 540 618	-	6 000 000	159 540 618
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	153 540 618	-	6 000 000	159 540 618

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	235 564 746	178 349 427	158 830 088



Руководитель Шелопутов Вячеслав Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Концерн "РОССИУМ"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности	Вложения в ценные бумаги	по ОКПО	31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	53760917		
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКВЭД 2	64.99.1		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	66 662 539	71 624 714
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	66 661 643	71 624 592
прочие поступления	4119	896	122
Платежи - всего	4120	(89 182 361)	(73 852 003)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 176 188)	(435 331)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 563 314)	(1 188 373)
процентов по долговым обязательствам	4123	(38 546 821)	(16 081 171)
налога на прибыль организаций	4124	(11 212)	(76 470)
в связи с покупкой краткосрочных финансовых вложений	4125	(38 000 518)	(56 003 203)
прочие платежи	4129	(8 884 308)	(67 455)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(22 519 822)	(2 227 289)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	297 883 193	362 657 830
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 164	5 667
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	60 682 452	51 465 186
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	22 739 711	10 984 524
от возврата предоставленных займов связанным сторонам	4215	201 659 068	300 202 453
прочие поступления	4219	12 796 798	-
Платежи - всего	4220	(320 973 316)	(407 464 635)
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	(3 214 251)	(21 815)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(75 829 952)	(45 434 686)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с предоставлением займов связанным сторонам	4225	(241 854 277)	(359 414 362)
прочие платежи	4229	(74 836)	(2 593 772)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(23 090 123)	(44 806 805)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	386 461 766	303 985 885
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	152 656 116	172 555 385
денежных вкладов собственников (участников)	4312	615 500	6 000 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	100 040 150	49 993 500
получение кредитов и займов от связанных сторон	4315	133 150 000	75 437 000
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(296 212 072)	(252 564 908)
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	-	(6 056 011)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(162 669 204)	(170 905 421)
в связи с возвратом кредитов и займов связанным сторонам	4324	(133 305 897)	(75 401 103)
прочие платежи	4329	(236 971)	(202 373)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	90 249 694	51 420 977
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	44 639 749	4 386 883
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 038 311	1 650 560
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	50 677 198	6 038 311
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(862)	868

Руководитель

Шелопутов Вячеслав
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	6 108	(1 188)	391	-	(858)	-	-	-	-	6 499	(2 045)
	5110	за 2023г.	6 502	(799)	-	(502)	268	(775)	-	-	-	6 108	(1 188)
Другие НМА	5101	за 2024г.	6 000	(1 188)	391	-	(750)	-	-	-	-	6 391	(1 938)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	-	-	108	-	(108)	-	-	-	-	108	(108)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	268	(268)	-	(268)	268	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5104	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2023г.	234	(93)	-	(234)	-	(25)	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5105	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	за 2023г.	6 000	(438)	-	-	(750)	-	-	-	-	6 000	(1 188)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	391	-	(391)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	172	-	(172)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ключ активации Performance on Demand License for 4400 Series	5182	за 2024г.	-	219	-	(219)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
Шелопутов Вячеслав Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло объектов		Поступило	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			убыток от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 180 962	(171 368)	32 723	(25 915)	24 915	(176 860)	-	-	1 117 559	(323 313)
	5210	за 2023г.	945 423	(27 583)	61 456	(2 896)	2 820	(146 605)	-	-	1 180 962	(171 368)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	38 035	(9 840)	1 825	(253)	253	(8 367)	-	-	39 606	(17 954)
	5211	за 2023г.	28 378	(2 921)	9 657	-	-	(6 919)	-	-	38 035	(9 840)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	2 524	(1 472)	-	(426)	426	(841)	-	-	2 524	(2 314)
	5212	за 2023г.	2 950	(1 042)	-	-	-	(856)	-	-	2 524	(1 472)
Права пользования активами	5203	за 2024г.	1 107 948	(139 339)	30 898	(18 661)	18 661	(161 890)	-	-	1 049 974	(282 569)
	5213	за 2023г.	881 464	(8 692)	51 799	(2 294)	2 294	(132 941)	-	-	1 107 948	(139 339)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	32 455	(20 716)	-	(7 001)	6 001	(5 761)	-	-	25 454	(20 477)
	5214	за 2023г.	32 455	(14 830)	-	-	-	(5 886)	-	-	32 455	(20 716)
Здания	5205	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2023г.	176	(98)	-	(176)	100	2	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

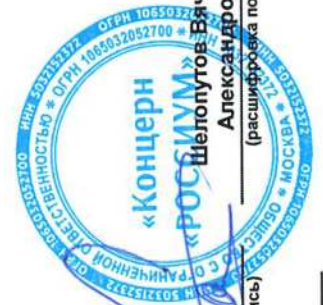
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	32 723	-	(32 723)	-
	5250	за 2023г.	-	61 456	-	(61 456)	-
в том числе:							
	Права пользования активами	5241	за 2024г.	-	30 898	-	(30 898)
	5251	за 2023г.	-	51 799	-	(51 799)	-
Офисное оборудование	5242	за 2024г.	-	1 825	-	(1 825)	-
	5252	за 2023г.	-	9 657	-	(9 657)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	767 406	968 609	872 850
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Александр Вячеслав Иванович Шелугов**
 (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступило				выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	212 623 691	112 832 790	101 517 682	(80 224 732)	(5 237 244)	-	96 451 779	233 916 611	204 047 325			
	5311	за 2023г.	99 510 623	75 610 767	130 316 822	(17 203 753)	(1 800 952)	-	39 022 976	212 623 691	112 832 790			
в том числе:														
Акции, доли в УК	5302	за 2024г.	85 585 516	112 832 790	67 732 751	(56 377 425)	(5 237 244)	-	96 451 779	96 940 842	204 047 325			
	5312	за 2023г.	99 510 623	75 610 767	456 085	(14 381 191)	(1 800 952)	-	39 022 976	85 585 516	112 832 790			
Займы	5303	за 2024г.	127 038 175	-	33 784 901	(23 847 307)	-	-	-	136 975 769	-			
	5313	за 2023г.	-	-	129 860 737	(2 822 562)	-	-	-	127 038 175	-			
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	36 340 379	37 913 444	447 269 622	(410 706 535)	(222 726 395)	-	196 648 169	72 903 465	11 835 218			
	5315	за 2023г.	146 410 007	21 403 856	534 127 504	(644 197 132)	(195 800 976)	-	212 310 564	36 340 379	37 913 444			
в том числе:														
Акции, облигации, доли в УК	5306	за 2024г.	24 260 465	37 913 444	94 943 895	(103 410 219)	(222 726 395)	-	196 648 169	15 794 140	11 835 218			
	5316	за 2023г.	42 678 001	21 403 856	131 894 821	(150 312 357)	(195 800 976)	-	212 310 564	24 260 465	37 913 444			
Займы	5307	за 2024г.	12 079 914	-	352 325 726	(307 296 316)	-	-	-	57 109 325	-			
	5317	за 2023г.	103 732 006	-	402 232 682	(493 884 774)	-	-	-	12 079 914	-			
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2024г.	248 964 070	150 746 234	548 787 274	(490 931 267)	(227 963 639)	-	293 099 948	306 820 076	215 882 543			
	5310	за 2023г.	245 920 630	97 014 623	664 444 326	(661 400 885)	(197 601 928)	-	251 333 540	248 964 070	150 746 234			

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	3 340 920	19 145 115	22 406 068
в том числе:				
Акции	5326	3 340 920	19 145 115	22 406 068
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____
 Шелопутов Вячеслав Александрович
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
														выбыло
Запасы - всего	5400	за 2024г.	6	-	6	5 914	(5 888)	-	-	X	33	-	33	
	5420	за 2023г.	4	-	4	7 420	(7 418)	-	-	X	6	-	6	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	6	-	6	5 890	(5 888)	-	-	4 545	9	-	9	
	5421	за 2023г.	4	-	4	7 344	(7 342)	-	-	5 825	6	-	6	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	24	-	-	-	-	24	-	24	
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	76	(76)	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
«Концерн Шеллулут Вячеслав Александрович»
 (расшифровка подписи)
 10 марта 2025 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																					
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	26 289 373	(3 615)	320 346 932	-	(328 452 010)	-	(1 199)	-	18 184 294	(3 101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2023г.	17 963 582	-	302 078 745	-	(293 752 954)	-	3 615	-	26 289 373	(3 615)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																					
	5511	за 2024г.	-	-	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2024г.	127 295	-	651 938	-	(641 172)	-	-	-	138 061	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5532	за 2023г.	96 848	-	540 268	-	(509 821)	-	-	-	127 295	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2024г.	605 449	(3 615)	58 899 112	-	(54 274 757)	-	(1 199)	-	5 229 804	(3 101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5533	за 2023г.	2 226 598	-	26 028 726	-	(27 649 875)	-	-	-	605 449	(3 615)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	12 740 209	-	260 789 636	-	(273 529 844)	-	-	-	12 740 209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
РЕПО (Требования по возврату ценных бумаг)	5534	за 2023г.	2 823 715	-	275 509 751	-	(265 593 257)	-	-	-	12 816 421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5515	за 2024г.	12 816 421	-	-	-	-	-	-	-	12 816 421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по договорам уступки и новации	5535	за 2023г.	12 816 421	-	-	-	-	-	-	-	12 816 421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	26 289 373	(3 615)	320 346 932	-	(328 452 010)	-	(1 199)	-	18 184 294	(3 101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5520	за 2023г.	17 963 582	-	302 078 745	-	(293 752 954)	-	3 615	-	26 289 373	(3 615)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	200 904 182	90 000 000	3 049	(177 788)	-	(30 000 000)	-	260 729 443
	5571	за 2023г.	150 770 514	50 133 212	456	-	-	-	-	200 904 182
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	27 806	-	3 049	(20 090)	-	-	-	10 765
	5573	за 2023г.	-	-	456	-	-	-	-	27 806
прочая	5554	за 2024г.	-	27 350	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
размещение облигаций	5555	за 2024г.	200 000 000	90 000 000	-	-	-	(30 000 000)	X	260 000 000
	5575	за 2023г.	150 000 000	50 000 000	-	-	-	-	X	200 000 000
арендные обязательства	5556	за 2024г.	876 377	-	-	(157 698)	-	-	X	718 679
	5576	за 2023г.	770 514	105 862	-	-	-	-	X	876 377
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	56 149 350	297 287 933	54 719 994	(335 085 596)	-	-	-	103 071 682
	5580	за 2023г.	55 943 585	243 072 779	16 692 101	(259 559 115)	-	-	-	56 149 350
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	425	348 665	-	(348 475)	-	-	-	615
	5581	за 2023г.	16 615	223 537	-	(239 728)	-	-	-	425
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 967	26 342	-	(11)	-	-	-	28 172
	5583	за 2023г.	20 141	1 967	-	(20 141)	-	-	-	1 967
кредиты	5564	за 2024г.	-	128 100 000	-	(128 100 000)	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	75 100 000	-	(75 100 000)	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	10 623 524	11 450 000	43 124 336	(48 041 859)	-	-	-	17 156 001
	5585	за 2023г.	10 033 854	6 646 000	15 394 938	(21 451 269)	-	-	-	10 623 524
прочая	5566	за 2024г.	226 206	9 087	-	(235 278)	-	-	-	15
	5586	за 2023г.	2 284 071	8 803	-	(2 066 668)	-	-	-	226 206
векселя	5567	за 2024г.	32 610 411	-	9 654 247	-	-	-	X	42 264 658
	5587	за 2023г.	32 610 411	-	-	-	-	-	X	32 610 411
РЕПО (обязательства по возврату денежных средств)	5568	за 2024г.	12 574 725	146 256 116	1 941 411	(158 359 973)	-	-	X	2 412 279
	5588	за 2023г.	10 883 199	161 075 672	1 297 163	(160 681 310)	-	-	X	12 574 725

расчеты по сделкам РЕПО	5569	за 2024г.	-	11 094 081	-	-	-	-	-	X	X	11 094 081
	5589	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
размещение облигаций		за 2024г.	-	-	-	-	30 000 000	-	-	X	X	30 000 000
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
арендные обязательства		за 2024г.	112 093	3 769	-	-	-	-	-	X	X	115 862
		за 2023г.	95 294	16 799	-	-	-	-	-	X	X	112 093
Итого	5550	за 2024г.	257 053 532	387 287 933	54 723 043	(335 263 384)	-	X	-	-	-	363 801 125
	5570	за 2023г.	206 714 099	293 205 991	16 692 557	(259 559 115)	-	X	-	-	-	257 053 532

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

10 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	5 879	7 342
Расходы на оплату труда	5620	1 338 292	992 553
Отчисления на социальные нужды	5630	275 885	201 717
Амортизация	5640	177 778	147 380
Прочие затраты	5650	87 682 042	78 355 157
Итого по элементам	5660	89 479 876	79 704 149
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(24)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	89 479 852	79 704 149

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Шелугин Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	73 814	59 647	(37 537)	(7 916)	88 008
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	73 814	59 647	(37 537)	(7 916)	88 008



Руководитель _____
 (подпись)
 Шелопутов Вячеслав
 Александрович
 (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	14 394 033	10 081 528	14 683 994
в том числе:				
независимые гарантии	5801	9 735 711	9 735 711	14 338 077
залог прав на долю в уставном капитале	5802	4 319 438	6 933	6 933
залог прав аренды недвижимого имущества	5803	-	-	100
поручительство третьих лиц	5804	338 884	338 884	338 884
Выданные - всего	5810	32 768 461	45 263 779	59 881 690
в том числе:				
предоставление поручительства	5811	32 430 121	43 360 845	59 876 017
обеспечения по договорам аренды	5812	48 376	2 934	5 673
залог прав на долю в уставном капитале	5813	289 964	1 900 000	-



Руководитель **Шелопугов Вячеслав Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

Sh

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Концерн «РОССИУМ» за 2024 год
(в текстовой форме)

1. Общие сведения об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Концерн «РОССИУМ» (далее Общество) было учреждено Решением собрания учредителей – Протокол № 1 от 28.06.2006 г.

Данные о государственной регистрации: Общество зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по г. Одинцово Московской области 05.07.2006 г. за основным государственным номером – 1065032052700.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Концерн «РОССИУМ», сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «Концерн «РОССИУМ».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Limited Liability Company «Concern «ROSSIUM», сокращенное наименование на английском языке: LLC «Concern «ROSSIUM».

Адрес (место нахождения) и почтовый адрес Общества: 123112, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 25, помещение А25, ком. 10.

Общество не имеет филиалов и представительств. Общество не имеет действующих лицензий. Основным видом деятельности Общества является вложения в ценные бумаги.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2024 составляет 82 человека (на 31.12.2023 – 78 человек).

По состоянию на 31 декабря 2024 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Шелопутов В.А., избранный решением Совета директоров (Протокол № 2912 заседания Совета директоров от 29 декабря 2022 года). В течение 2024 года смены единоличного исполнительного органа не было.

2. Общие сведения о финансовой отчетности

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и подготовки отчетности, а также положений учетной политики Общества.

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами, а также положениями учетной политики Общества для целей налогового учета.

Формат предоставления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи российских рублей.

Активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному ЦБ РФ на отчетную дату (31 декабря 2024 года), с одновременным признанием результатов переоценки активов и обязательств в отчете о финансовых результатах Общества.

Для всех категорий активов финансовый результат определяется на дату реализации (перехода права собственности на соответствующий актив от Общества к контрагенту-покупателю) в размере разницы между ценой реализации актива и ценой его приобретения с

учетом накопленных к моменту реализации процентов (в случае если они неотделимы от основного актива), амортизации (для основных средств и нематериальных активов) и затрат, связанных с приобретением и реализацией соответствующего актива.

3. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008г. № 106н. В течение 2024 года изменения положений учетной политики не было.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если их стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом

Резерв на ремонт основных средств не создавался.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов с 2024 года осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н).

НМА являются:

результаты интеллектуальной деятельности (программы для ЭВМ, базы данных, изобретения);

средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг;

разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Все НМА оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью признается общая сумма капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Лимит стоимости НМА не более 100 тысяч рублей за единицу. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на его создание отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Амортизация НМА начисляется линейным способом исходя из срока его полезного использования с даты признания НМА в бухгалтерском учете.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Организация проверяет НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Сумма обесценения не изменяет первоначальную стоимость актива и относится на финансовый результат (субсчет «обесценение активов») (п.8. МСФО (IAS) 36).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения (п.29 ФСБУ 14/2022).

Корректировка балансовой стоимости НМА произведена в межотчетный период на 01.01.2024 г.

Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В соответствии с п. 2 ФСБУ 5/2019 Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является однородная группа.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраченные на их приобретение.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально с отнесением разницы между оценкой этих вложений на отчетную дату и предыдущей оценкой на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии	Для акций, облигаций, паев, долей – выбытие осуществляется по методу ФИФО.
	По прочим финансовым вложениям – по первоначальной стоимости единицы учета
Периодичность переоценки финансовых вложений, котируемых на рынке ценных бумаг	Ежеквартально
Периодичность создания резерва под обесценение финансовых вложений	1 раз в год на 31 декабря, при наличии признака обесценения

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

На счетах по учету долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений учитываются вложения Общества в долевые и долговые ценные бумаги, а также выданные займы.

Займы, предоставленные Обществом юридическим и физическим лицам, в т.ч. нерезидентам, учитываются в сумме основного долга (текущих обязательств заемщика по возврату полученных от Общества денежных средств) на основании заключенных договоров.

Процентные доходы по финансовым вложениям признаются в составе доходов ежемесячно. Задолженность Заемщиков по процентам отражается в составе дебиторской задолженности.

Доходы от купли-продажи ценных бумаг являются доходами от обычных видов деятельности.

Сделки РЕПО отражаются организацией как займы денежными средствами под залог ценных бумаг (если цена по первой части РЕПО ниже, чем цена по второй части РЕПО) либо как займы ценными бумагами с предоставлением залога в виде денежных средств (если цена по первой части РЕПО выше, чем по второй части РЕПО) с учетом норм ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" и ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются:

- Суммы начисленных Обществом процентов по выданным займам
- Суммы произведенной Обществом предварительной оплаты (аванса) по хозяйственным договорам
- Задолженность покупателей товаров (работ, услуг) перед Обществом за приобретенные товары, выполненные работы, оказанные услуги;
- Задолженность работников перед Обществом
- Переплата в бюджет и во внебюджетные фонды по налогам и сборам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

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. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности учитываются:

- Полученные Обществом авансы от покупателей товаров (работ, услуг);
- Задолженность Общества за приобретенные товары (работы, услуги) перед контрагентами (продавцами)
- Задолженность перед работниками Общества

- Задолженность по уплате в бюджет и во внебюджетные фонды налогов и сборов

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей (с учетом пролонгации договора аренды) на дату оценки.

Ставка дисконтирования определяется как процентная ставка, по которой Общество смогло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Общество для определения ставки дисконтирования использует информацию о средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемую в статистическом бюллетене Банка России.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Доходы и расходы

Доходом (расходом) от обычных видов деятельности признается доход (расход), который Общество получает, занимаясь основными видами деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в Уставе Общества и соответствует следующим критериям (одно из или в совокупности):

Данный вид деятельности осуществляется Обществом систематически (не реже 1 раза в квартал)

Данный вид деятельности приносит Обществу наиболее существенные доходы;

Общество планирует развивать данный вид деятельности как основной;

Общество признает данный вид деятельности обычным по другим основаниям.

Расходы, непосредственно связанные с получением конкретных доходов по основным видам деятельности, отражаются в отчетности в качестве себестоимости товаров (работ, услуг).

Расходы, косвенным образом связанные с получением доходов по основным видам деятельности, отражаются в отчетности в качестве управленческих расходов.

Списание управленческих расходов осуществляется ежемесячно и отражается по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

К доходам от основных видов деятельности отнесены доходы от реализации ценных бумаг (долей участия), доходы от реализации прав требования.

4. Финансовые показатели Общества

4.1. Основные средства

Долгосрочные договоры аренды (ФСБУ 25/2018)

Основные средства, полученные по договорам аренды, числящиеся на балансе в виде права пользования активом (ППА) (тыс. руб.):

По состоянию на 31 декабря 2024 года

Стоимость ППА	Арендные обязательства	Задолженность по арендным платежам	Сумма процентных расходов за 2024 год
1 049 974	834 540	116 869	111 459

По состоянию на 31 декабря 2023 года

Стоимость ППА	Арендные обязательства	Задолженность по арендным платежам	Сумма процентных расходов за 2023 год
1 107 948	988 469	102 680	69 565

Резерв под обесценение основных средств не создавался, так как на балансе Общества отсутствуют основные средства, имеющие признаки обесценения.

4.2. Денежные средства

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество признает в качестве денежных эквивалентов следующие активы:

открытые в кредитных организациях депозиты до востребования

Условия признания:

указанные активы предназначены для покрытия краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или иных целей

указанные активы имеют срок погашения не более 3 месяцев с даты приобретения или менее.

Инвестиции в капитал других предприятий, а также иные финансовые вложения не включаются в состав эквивалентов денежных средств, за исключением случаев, указанных выше.

Денежные средства, переданные брокерам, на основании договоров на брокерское обслуживание и учитываемые на специальных брокерских счетах, не включаются в состав эквивалентов денежных средств. Средства, переданные брокерам, учитываются в составе денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Показатель	На 31 декабря, тыс. руб.		
	2024	2023	2022
Средства на расчетных счетах	50 677 197	6 038 310	1 647 723
Средства на валютных счетах	-	-	2 837
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	50 677 197	6 038 310	1 650 560
Краткосрочные банковские депозиты до востребования	-	-	-

Итого денежные эквиваленты	-	-	-
----------------------------	---	---	---

Отчет о движении денежных средств в части отражения денежных потоков от операционной деятельности, а также от инвестиционной и финансовой деятельности составляется Обществом по прямому методу. Информация берется из учетных записей и регистров.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые (осуществляемые) в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены следующим образом:

- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;

- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату;

- суммы денежных средств, израсходованные на оплату труда персонала, показаны с учетом сумм НДФЛ и страховых взносов, зачтенных с ЕНС.

По состоянию на 31.12.2024 у Общества отсутствуют:

- суммы открытых, но неиспользованных кредитных линий

- суммы займов, недополученных на отчетную дату по заключенным договорам

- поручительства по кредитным обязательствам полученные, но не использованные

существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования

По состоянию на 31.12.2024 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2024 Общество не планирует получение овердрафтов.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий 12 месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случае возврата ошибочно отправленных/полученных денежных средств или в случае расторжения сделок.

Денежные потоки по операциям с валютой, осуществляемым через брокера, отражаются свернуто в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

Суммы выгод от покупки (продажи) иностранной валюты, возникшие в связи с отклонением фактического курса покупки (продажи) от курса Банка России, отражаются в составе Прочих поступлений или Прочих списаний.

В остальных случаях денежные потоки показываются развернуто.

В 2024 году по строке 4119 в составе прочих поступлений отражено поступление денежных средств по договорам купли-продажи имущества, в также поступление денежных средств в счет погашения прочей дебиторской задолженности. По строке 4229 в составе прочих платежей свернуто отражены потоки денежных средств по операциям с валютой, осуществляемым через брокера. По строке 4219 в составе прочих поступлений в 2024 году отражены потоки денежных средств по операциям с ФИСС.

В 2023 году по строке 4229 в составе прочих платежей свернуто отражены потоки денежных средств по операциям с валютой, осуществляемым через брокера. Также по строке 4229 в составе прочих платежей в 2023 году отражены денежные взносы в имущество дочерних компаний.

В 2023 году выплачены денежными средствами дивиденды в сумме 6 056 011 тыс. руб. (из них 4 млрд. руб. - начисленные в 2023 году, 2 056 011 тыс. руб. - задолженность за 2022 год).

4.3. Доходы и расходы

В составе доходов от основной деятельности отражены доходы по операциям купли-продажи ценных бумаг, долей и имущественных прав.

В составе прочих доходов отражены следующие доходы: положительная переоценка ценных бумаг, восстановление резервов под обесценение финансовых вложений, курсовые разницы, доходы по операциям по покупке/продаже валюты и прочие.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2024 год	за 2023 год
Выручка, в том числе:	66 661 650	71 625 407
Продажа ценных бумаг, долей и прочих имущественных прав	61 027 922	71 625 407
Реализация права требования	5 633 721	-
Себестоимость продаж	(87 181 879)	(78 051 932)
Коммерческие и управленческие расходы	(2 297 937)	(1 652 217)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(89 479 816)	(79 704 149)
Прочие доходы:	122 496 726	57 174 409
Доходы от участия в других организациях	5 589 132	2 970 976
Доходы по операциям с ФИСС	12 796 798	0
Положительная переоценка обращающихся на рынке ценных бумаг	71 609 344	46 466 309
Курсовые разницы	9 208 816	557 848
Прочие доходы	3 385 328	20 005
Проценты к получению	19 907 308	7 159 271
Прочие расходы:	(100 412 827)	(31 820 372)
Отрицательная переоценка обращающихся на рынке ценных бумаг	(41 936 368)	(11 645 852)
Финансовый результат от покупки/продажи валюты	(73 836)	(2 543 773)
Проценты к уплате	(55 314 283)	(17 395 670)
Прочее	(3 088 340)	(235 077)
Прибыль до налогообложения	(22 818 166)	(8 078 742)
Чистая прибыль	3 917 319	17 519 431
Совокупный финансовый результат периода	3 917 319	17 519 431

Расшифровка расходов по элементам затрат за 2024 и 2023 год раскрыта в таблице 6 приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В составе прочих затрат, отраженных по стр. 5650 раздела 6 табличных пояснений за 2024 год, отражена себестоимость ценных бумаг, стоимость имущественных прав, а также реализованных долей в уставном капитале в сумме 87 181 879 тыс. руб. (расшифровка представлена в таблице выше), а также прочие управленческие расходы в сумме 500 163 тыс. руб.

В составе прочих затрат, отраженных по стр. 5650 раздела 6 табличных пояснений за 2023 год, отражена себестоимость ценных бумаг в сумме 78 051 932 тыс. руб. (расшифровка представлена в таблице выше), а также прочие управленческие расходы в сумме 303 225 тыс. руб.

В соответствии с положениями учетной политики в Отчете о финансовых результатах свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

Положительные и отрицательные курсовые разницы;

Доходы и расходы от покупки/продажи иностранной валюты, включая отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.

4.4. Финансовые вложения

Виды финансовых вложений	Стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.
Долгосрочные:	437 963 936	325 456 481	175 121 389
- Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	196 483 092	148 431 731	123 625 180
- Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	241 480 844	177 024 750	51 496 209
Краткосрочные:	84 738 684	74 253 823	167 813 863
- Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	13 797 393	49 811 913	29 757 231
- Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	70 941 290	24 441 910	138 056 632
Всего финансовые вложения	522 702 620	399 710 304	342 935 252

Обществом в отчетном периоде проведена проверка на возможное обесценение финансовых вложений, рыночная стоимость по которым не определяется. В составе финансовых вложений существенную долю занимают активы в виде долей в уставных капиталах дочерних компаний. Оценка по дисконтированной стоимости не производится. Признаки обесценения по результатам проверки по вышеуказанным активам не установлены.

4.5. Информация о полученных заемных средствах и возможности привлечения дополнительных денежных средств

Данные на 31.12.2024

Виды заемных средств	Срок погашения	Задолженность по осн. долгу на 31.12.24, тыс. руб.	Задолженность по процентам на 31.12.24, тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства:		260 007 260	3 505
Облигации РОССИУМ1Р1, выпуск 4В02-01-36479-R-001Р	30.12.2027	25 000 000	-
Облигации РОССИУМ1Р2, выпуск 4В02-02-36479-R-001Р	13.12.2028	10 000 000	-
Облигации РОССИУМ1Р3, выпуск 4В02-03-36479-R-001Р	11.12.2029	15 000 000	-
Облигации РОССИУМ2Р1, выпуск 4В02-01-36479-R-002Р	05.08.2030	20 000 000	-
Облигации РОССИУМ2Р2, выпуск 4В02-02-36479-R-002Р	05.08.2030	20 000 000	-
Облигации РОССИУМ2Р3, выпуск 4В02-03-36479-R-002Р	04.12.2030	10 000 000	-
Облигации РОССИУМ3Р1, выпуск 4В02-01-36479-R-003Р	07.12.2032	20 000 000	-
Облигации РОССИУМ3Р2, выпуск 4В02-02-36479-R-003Р	13.12.2033	50 000 000	-
Облигации РОССИУМ3Р3, выпуск 4В02-03-36479-R-003Р	24.05.2034	30 000 000	-
Облигации РОССИУМБ2, выпуск 4В02-02-36479-R	22.09.2034	60 000 000	-
Долгосрочный заем	20.11.2026	7 260	3 505
Краткосрочные заемные средства:		62 806 690	29 026 248
Простые процентные векселя	менее 1 года	24 000 000	18 264 658
Облигации РОССИУМ 01, выпуск 4-01-36479-R	менее 1 года	10 000 000	573 600
Облигации РОССИУМ Б1, выпуск 4В02-01-36479-R	менее 1 года	20 000 000	579 800
Облигации РОССИУМ1Р1, выпуск 4В02-01-36479-R-001Р	менее 1 года		2 141 500
Облигации РОССИУМ1Р2, выпуск 4В02-02-36479-R-001Р	менее 1 года		81 900
Облигации РОССИУМ1Р3, выпуск 4В02-03-36479-R-001Р	менее 1 года		130 950
Облигации РОССИУМ2Р1, выпуск 4В02-01-36479-R-002Р	менее 1 года		1 525 800
Облигации РОССИУМ2Р2, выпуск 4В02-02-36479-R-002Р	менее 1 года		1 525 800
Облигации РОССИУМ2Р3, выпуск 4В02-03-36479-R-002Р	менее 1 года		124 700
Облигации РОССИУМ3Р1, выпуск 4В02-01-36479-R-003Р	менее 1 года		176 400
Облигации РОССИУМ3Р2, выпуск 4В02-02-36479-R-003Р	менее 1 года		220 500
Облигации РОССИУМ3Р3, выпуск 4В02-03-36479-R-003Р	менее 1 года		510 300

Облигации РОССИУМБ2, выпуск 4В02-02-36479-R	менее 1 года		3 037 800
Сделка РЕПО	менее 1 года	2 406 690	5 589
Краткосрочный заем	менее 1 года	6 400 000	126 951
Всего		322 813 950	29 029 752

Данные на 31.12.2023

Виды заемных средств	Срок погашения	Задолженность по осн. долгу на 31.12.23, тыс. руб.	Задолженность по процентам на 31.12.23, тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства:		200 027 350	456
Облигации РОССИУМ 01, выпуск 4-01-36479-R	15.09.2025	10 000 000	-
Облигации РОССИУМ Б1, выпуск 4В02-01-36479-R	14.11.2025	20 000 000	-
Облигации РОССИУМ1Р1, выпуск 4В02-01-36479-R-001Р	30.12.2027	25 000 000	-
Облигации РОССИУМ1Р2, выпуск 4В02-02-36479-R-001Р	13.12.2028	10 000 000	-
Облигации РОССИУМ1Р3, выпуск 4В02-03-36479-R-001Р	11.12.2029	15 000 000	-
Облигации РОССИУМ2Р1, выпуск 4В02-01-36479-R-002Р	05.08.2030	20 000 000	-
Облигации РОССИУМ2Р2, выпуск 4В02-02-36479-R-002Р	05.08.2030	20 000 000	-
Облигации РОССИУМ2Р3, выпуск 4В02-03-36479-R-002Р	04.12.2030	10 000 000	-
Облигации РОССИУМ3Р1, выпуск 4В02-01-36479-R-003Р	07.12.2032	20 000 000	-
Облигации РОССИУМ3Р2, выпуск 4В02-02-36479-R-003Р	13.12.2033	50 000 000	-
Долгосрочный заем	20.11.2026	27 350	456
Краткосрочные заемные средства:		42 955 585	12 853 075
Простые процентные векселя	менее 1 года	24 000 000	8 610 411
Облигации РОССИУМ 01, выпуск 4-01-36479-R	менее 1 года		391 800
Облигации РОССИУМ Б1, выпуск 4В02-01-36479-R	менее 1 года		409 800
Облигации РОССИУМ1Р1, выпуск 4В02-01-36479-R-001Р	менее 1 года		1 081 500
Облигации РОССИУМ1Р2, выпуск 4В02-02-36479-R-001Р	менее 1 года		51 200
Облигации РОССИУМ1Р3, выпуск 4В02-03-36479-R-001Р	менее 1 года		82 650
Облигации РОССИУМ2Р1, выпуск 4В02-01-36479-R-002Р	менее 1 года		780 600
Облигации РОССИУМ2Р2, выпуск 4В02-02-36479-R-002Р	менее 1 года		780 600
Облигации РОССИУМ2Р3, выпуск 4В02-03-36479-R-002Р	менее 1 года		82 600
Облигации РОССИУМ3Р1, выпуск 4В02-01-36479-R-003Р	менее 1 года		111 800
Облигации РОССИУМ3Р2, выпуск 4В02-02-36479-R-003Р	менее 1 года		123 500
Сделка РЕПО	менее 1 года	12 490 688	84 037
Краткосрочный заем	менее 1 года	6 464 897	262 577
Всего		242 982 935	12 853 531

В течение отчетного и прошлого периода Общество начислило проценты по полученным заемным средствам в следующих размерах (тыс. руб.):

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего, в т.ч.	54 980 979	16 704 311
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	54 980 979	16 704 311
Сумма капитализируемых процентов	-	-

В течение отчетного периода Общество осуществило размещение биржевых облигаций на сумму 90 000 000 тыс. рублей со сроком погашения в 2034 году.

4.6. Информация об учете расчетов по налогу на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль за 2024 и 2023 год, представлена в таблице.

№ п/п	Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		Ставка налога	Сумма, тыс. руб.		Составляющие налога на прибыль
		2024	2023		2024	2023	
1	Прибыль до налогообложения (стр. 2300 отчета о финансовых результатах)	(809 851)	16 905 905	20%	161 970	(3 381 181)	Условный доход (расход) по налогу на прибыль (уменьшает величину прибыли до налогообложения в целях расчета чистой прибыли)
2	Прибыль до налогообложения (стр. 2300 отчета о финансовых результатах)	75 585	369 391	15%	(11 338)	(55 409)	Условный расход по налогу на прибыль (уменьшает величину прибыли до налогообложения в целях расчета чистой прибыли)
3	Налоговая база по налогу на прибыль организаций	(2 214 953)	(3 727 751)	20%	0	0	Текущий налог на прибыль по ставке 20% (уменьшает величину прибыли до налогообложения в целях расчета чистой прибыли, стр. 2411 отчета о финансовых результатах)
4	Налоговая база по налогу на прибыль организаций	75 585	369 391	15%	(11 338)	(55 409)	Текущий налог на прибыль по ставке 15% (уменьшает величину прибыли до налогообложения в целях расчета чистой прибыли, стр. 2411 отчета о финансовых результатах)
5	Налоговые разницы	(1 405 102)	(21 045 256)	20%	281 020	4 209 051	Сумма отложенного налога и постоянного налогового дохода (расхода) (без учета отложенного налогового актива, связанного с налоговым убытком текущего периода)
6	Временные разницы	14 013 119	(2 230 031)	20%	2 802 624	(446 006)	Отложенный налог (увеличивает величину прибыли до налогообложения в целях расчета чистой прибыли, стр. 2412 отчета о финансовых результатах)
7	Временные разницы	X	X	25%	1 417 308	X	Отложенный налог (увеличивает величину прибыли до налогообложения в целях расчета чистой прибыли, стр. 2412 отчета о финансовых результатах), пересчет по ставке 25%
8	Налоговый убыток за год	(2 214 953)	(3 727 751)	20%	442 991	745 550	Отложенный налоговый актив (в связи с признанием убытка)
9	Постоянные разницы	(15 418 220)	(18 403 625)	20%	(3 083 644)	(3 680 725)	Постоянный налоговый доход (расход) (увеличивает показатель прибыли до налогообложения в целях расчета чистой прибыли)
10	Налог на прибыль	X	X	X	4 651 585	244 135	Расход по налогу на прибыль общий (уменьшает показатель прибыли до налогообложения в целях расчета чистой прибыли, стр. 2410 отчета о финансовых результатах)

4.7. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Официальные курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Банком России на 31.12.2024г.

Валюта	Цифр. код	Букв. код	Единиц	Курс
Доллар США	840	USD	1	101,6797
Евро	978	EUR	1	106,1028
Юань	156	CNY	10	13,4272
Швейцарский франк	756	CHF	1	112,9774
Фунт стерлингов	826	GBP	1	127,4962

Доходы и расходы, полученные от пересчета активов и пассивов, выраженных в валюте:

Наименование актива/пассива	2024 год, тыс. руб.		2023 год, тыс. руб.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте;	32 031 897	23 147 317	4 097 514	3 571 797
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета, выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;	558 322	234 086	38 101	5 970
Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов Общества	-	-	-	-
Итого	32 590 219	23 381 403	4 135 615	3 577 766

4.8. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества сформирован в размере 64 777 121 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2024 года полностью оплачен. В 2024 году изменений уставного капитала не происходило. В отчетном периоде Общим собранием участников Общества принято решение о внесении вклада в имущество в сумме 53 298 000 тыс. руб. (Протокол 2012/24 от 20.12.2024г.).

4.9. Информация по сегментам

Основой для определения отчетных сегментов является информация о выручке Общества, отраженной по стр. 2110 Отчета о финансовых результатах. В 2024 году в составе выручки выделяются следующие сегменты:

- Выручка от реализации обращающихся ценных бумаг – 31 682 024 тыс. руб., на данный сегмент приходится 47,53% от общей суммы выручки Общества.
 - Выручка от реализации необрачающихся ценных бумаг – 27 597 007 тыс. руб., на данный сегмент приходится 41,40% от общей суммы выручки Общества.
 - Прочие сегменты – 11,07% от общей суммы выручки Общества.
- Общество не ведет совместной деятельности.

5. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

На отчетную дату Общество не имеет судебных разбирательств и разногласий с налоговыми органами, которые могут привести к уменьшению экономических выгод Общества, а также отсутствуют иные существенные события и условия, которые потребовали бы дополнительного раскрытия информации в настоящих пояснениях.

6. События, произошедшие после отчетной даты

За период с 01.01.2025 по дату составления отчетности не произошло никаких существенных событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

7. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

7.1. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме согласно п.16 ПБУ 11/2008.

7.2. Операции со связанными сторонами

2024 год

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые осуществляют контроль или оказывают значительное влияние на Общество
Вид операций	Займы выданные
Объем операций (выдано) (тыс. руб.)	276 212 450
Объем операций (погашено) (тыс. руб.)	238 684 857
Объем операций, не заверенных на конец года (тыс. руб.)	40 300 000
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые осуществляют контроль или оказывают значительное влияние на Общество
Вид операций	Займы полученные
Объем операций (получено) (тыс. руб.)	4 330 000
Объем операций (погашено) (тыс. руб.)	4 330 000
Объем операций, не заверенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые осуществляют контроль или оказывают значительное влияние на Общество
Вид операций	Проценты к получению
Объем операций (тыс. руб.)	6 881 815
Объем операций, не заверенных на конец года (тыс. руб.)	132 973
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная

Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые осуществляют контроль или оказывают значительное влияние на Общество
Вид операций	Компенсация расходов
Объем операций (тыс. руб.)	8 410 642
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые осуществляют контроль или оказывают значительное влияние на Общество
Вид операций	Доход от совершения операций с ФИСС
Объем операций (тыс. руб.)	12 796 798
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые осуществляют контроль или оказывают значительное влияние на Общество
Вид операций	Взнос в имущество
Объем операций (тыс. руб.)	53 298 000
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые осуществляют контроль или оказывают значительное влияние на Общество
Вид операций	Оказание услуг по поддержке компьютерных систем
Объем операций (тыс. руб.)	3
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	3
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Купля-продажа ценных бумаг (долей)
Объем операций (тыс. руб.)	1 748 891

Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Поручительства выданные
Объем операций (тыс. руб.)	4 865
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	6 743 166
Условия и сроки завершения расчетов	Более 3 лет, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Займы выданные
Объем операций (выдано) (тыс. руб.)	80 000
Объем операций (погашено) (тыс. руб.)	485 723
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	2 153 640
Условия и сроки завершения расчетов	Более 1 года, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Проценты к получению
Объем операций (тыс. руб.)	635 573
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	548 985
Условия и сроки завершения расчетов	Более 1 года, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Услуги банка, брокера, депозитария, операции с валютой
Объем операций (тыс. руб.)	123 915
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Купля-продажа имущества
Объем операций (тыс. руб.)	5 997
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Вклады в УК и имущество
Объем операций (тыс. руб.)	1 000
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Дивиденды к получению
Объем операций (тыс. руб.)	5 589 132
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Кредиты, займы полученные
Объем операций, не завершенных на начало года (тыс. руб.)	155 897
Объем операций (получено) (тыс. руб.)	128 820 000
Объем операций (погашено) (тыс. руб.)	128 975 897
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Проценты к уплате
Объем операций, не завершенных на начало года (тыс. руб.)	15 748
Объем операций (получено) (тыс. руб.)	55 132
Объем операций (погашено) (тыс. руб.)	70 880

Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Услуги по страхованию
Объем операций (тыс. руб.)	9 106
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них и Общество оказывается значительное влияние одним и тем же лицом
Вид операций	Аренда имущества
Объем операций (тыс. руб.)	20 751
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	110 724
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

2023 год

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые осуществляют контроль или оказывают значительное влияние на Общество
Вид операций	Займы выданные
Объем операций (тыс. руб.)	352 493 919
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	2 772 407
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые осуществляют контроль или оказывают значительное влияние на Общество
Вид операций	Проценты к получению
Объем операций (тыс. руб.)	5 077 084
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	5 286
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет
--	-----

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые осуществляют контроль или оказывают значительное влияние на Общество
Вид операций	Уступка прав требования
Объем операций (тыс. руб.)	131 134 241
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые осуществляют контроль или оказывают значительное влияние на Общество
Вид операций	Дивиденды к выплате
Объем операций (тыс. руб.)	3 725 600
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые осуществляют контроль или оказывают значительное влияние на Общество
Вид операций	Внос в имущество
Объем операций (тыс. руб.)	6 000 000
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые осуществляют контроль или оказывают значительное влияние на Общество
Вид операций	Купля-продажа ценных бумаг
Объем операций (тыс. руб.)	8 549 362
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
-----------------------------------	--

Вид операций	Купля-продажа ценных бумаг
Объем операций (тыс. руб.)	18 448 499
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Поручительства выданные
Объем операций (тыс. руб.)	7 750 000
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	16 330 478
Условия и сроки завершения расчетов	Более 3 лет, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Займы выданные
Объем операций (тыс. руб.)	2 760 889
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	2 559 363
Условия и сроки завершения расчетов	Более 1 года, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Проценты к получению
Объем операций (тыс. руб.)	149 995
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	34 674
Условия и сроки завершения расчетов	Более 1 года, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Услуги банка, брокера, депозитария, операции с валютой
Объем операций (тыс. руб.)	29 455
Объем операций, не завершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет

Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Дивиденды к получению
Объем операций (тыс. руб.)	2 970 976
Объем операций, не заверенных на конец года (тыс. руб.)	78 754
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Вклады в УК и имущество
Объем операций (тыс. руб.)	900
Объем операций, не заверенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Кредиты, займы полученные
Объем операций (тыс. руб.)	75 463 805
Объем операций, не заверенных на конец года (тыс. руб.)	171 645
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Услуги по страхованию
Объем операций (тыс. руб.)	9 359
Объем операций, не заверенных на конец года (тыс. руб.)	26
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

7.3. Суммы вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Наименование выплаты	Сумма за 2024 год, тыс. руб.	Сумма за 2023 год, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.		
Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	395 736	203 233
Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	-	-
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.		
Суммы, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов, иные вознаграждения, имеющие существенный характер)	Отсутствуют	Отсутствуют

8. Финансовые риски

8.1. Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие рыночные риски:

- неблагоприятное изменение цен на рынке ценных бумаг;
- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста/снижения процентных ставок;
- инфляционные риски

Часть финансовых вложений Общества относится к обращающимся ценным бумагам, оценка которых зависит от ситуации на рынке ценных бумаг. Вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения рыночной цены оценивается как невысокая, так как финансовые вложения Общества показывают стабильный рост каждый отчетный период.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Но Общество подвержено рискам признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах. Общество оценивает валютные риски как низкие, т.к. сумма активов и пассивов, выраженных в валюте, не существенна.

Изменение процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала могут негативно сказаться на способности Общества своевременно исполнять свои обязательства. Общество оценивает вышеуказанные риски как существенные.

В случае реализации указанных рисков, Общество планирует пересмотреть доходность инвестиций и структуру привлеченного капитала в пользу более дешевых источников финансирования.

Ускорение темпов инфляции может оказать негативный эффект на финансовые результаты Общества. Критический уровень инфляции, по оценкам Общества, составляет 20% в год. Достижение указанного уровня инфляции может негативно повлиять на возможность Общества осуществлять выплаты по обязательствам.

В случае значительного превышения показателей инфляции, а именно – при увеличении темпов инфляции до 20% в год, Общество планирует принять необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции, в частности – пересмотреть процентную политику, так как при увеличении темпов инфляции соответственно вырастет и общий уровень процентных ставок.

Существенное увеличение темпов роста цен может привести к росту затрат Общества, стоимости заемных средств и стать причиной снижения показателей рентабельности. Поэтому в случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Правительства Российской Федерации, Общество планирует принять необходимые меры по

ограничению роста иных затрат, снижению дебиторской задолженности и сокращению ее средних сроков.

8.2. Кредитные риски

Риск неблагоприятных последствий, связанных с неисполнением другими организациями обязательств по предоставленным им заемным средствам, Общество оценивает как невысокий, так как вся дебиторская задолженность Общества является краткосрочной, предоставленные займы обслуживаются (оплачиваются проценты) в сроки, предусмотренные договорами, по выданным займам получено обеспечение.

Риск неблагоприятных последствий, связанных с выданными поручительствами оценивается как минимальный.

8.3. Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме РЕПО), др.

В настоящий момент Общество располагает достаточной ликвидностью или возможностями ее привлечения для своевременного погашения задолженности в полном объеме.

Но изменение уровня волатильности на российских рынках может негативно сказаться на способности Общества своевременно исполнять свои обязательства. Указанный риск в большей степени находится вне контроля Общества, а зависит от общеэкономической ситуации в стране, соответственно не может быть полностью нивелирован.

8.4. Налоговые риски

Вступившие в силу с 01.01.2024 изменения в налоговое законодательство не оказывают существенного влияния на объем налоговых обязательств Общества.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

8.5. Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил валютного регулирования;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

8.6. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Общество является резидентом Российской Федерации. Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации и подвержена страновому риску, характерному для Российской Федерации.

Экономика Российской Федерации подвержена влиянию глобальных процессов в мировой экономике. Основными внешними факторами риска для российской экономики являются снижение уровня цен на экспортируемые сырьевые товары и отток капитала.

Сохраняющаяся политическая напряженность, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной.

Ухудшение геополитической ситуации привело к сокращению как иностранных, так и внутренних прямых инвестиций в российскую экономику, а также к существенному сокращению доступных форм заимствования.

Длительность влияния введенных санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций, сложно определить.

Принимая во внимание те финансовые и организационные вызовы, с которыми сталкивается бизнес, руководство Общества взвешивает разнонаправленные прогнозы и стремится сбалансировать влияние факторов краткосрочного и среднесрочного характера, инфляционные ожидания и другие макроэкономические показатели.

Оценка баланса факторов и рисков, связанных с принятием того или иного решения в конкретной ситуации, нацелена на обеспечение финансовой стабильности Общества и сохранение потенциала его развития как в краткосрочной, так и долгосрочной перспективе.

Общество осуществляет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика в городе Москве.

Город Москва обладает многолетней безупречной кредитной историей, а также является политическим, экономическим и финансовым центром Российской Федерации, с устойчивой и диверсифицированной экономикой, хорошо развитым сектором услуг и высоким уровнем благосостояния населения, в несколько раз превышающим средний по России показатель. Позитивное влияние на кредитоспособность Москвы оказывают низкий уровень долговой нагрузки на бюджет, сбалансированная структура долга и значительный объем денежных средств, накопленный городом на своих счетах.

Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в Москве как стабильную и относительно прогнозируемую.

Риски экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Общества. Общество обладает определенным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать среднесрочные негативные экономические изменения на территории РФ и Москвы. В случае возникновения существенной политической нестабильности в России или в отдельно взятом регионе, которая негативно повлияет на деятельность и доходы Общества, Общество предполагает принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионах на бизнес Общества.

Генеральный директор
ООО «Концерн «РОССИУМ»



В.А. Шелопутов

«10» марта 2025 года