



**ПРОФИНВЕСТАУДИТ**

аудит и консалтинг в финансовой сфере

ОГРН 1027739045190, ИНН 7701182136  
105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая  
д. 55/59, стр. 1, 5 эт., офис 517  
proinvestaudit1@yandex.ru  
+7 (495) 909-18-87

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**о годовой финансовой отчётности**

**Общества с ограниченной ответственностью**

**«Управляющая компания**

**«Новые инвестиционные технологии»**

**за 2024 год**

**г. Москва  
2025 год**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участнику  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии»

### **Мнение с оговоркой**

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии» (ОГРН 1067746722977), далее – ООО «УК «НИТ», Общество, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года.

В составе годовой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены:

1. Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2024 года;
2. Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2024 года;
3. Отчет об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2024 года;
4. Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2024 года;
5. Примечания к годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, состоящий из существенной информации об учетной политике и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на сопоставимые показатели по состоянию на 31.12.2023 и за 2023 год обстоятельства, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

### **Основание для выражения мнения с оговоркой**

Аудит годовой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии» по состоянию на 31.12.2023 и за 2023 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 27.04.2024 содержало мнение с оговоркой об указанной отчетности. Предшествующий аудитор не получил необходимые подтверждения в отношении вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах, достаточной для использования отложенных налоговых активов, величина которых на 31.12.2022 равна 3 752 тыс. руб., на 31.12.2023 равна 2 772 тыс. руб.

Величина отложенных налоговых активов на 31.12.2024 равна 4 951 тыс. руб., что является существенным показателем для данной отчетности.

Мы также не получили необходимые подтверждения в отношении вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах, достаточной для использования отложенных налоговых активов.

Наше мнение о годовой финансовой отчетности за текущий год также модифицировано в связи с возможным влиянием данного обстоятельства на сопоставимость показателей текущего года и сопоставимых показателей.

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 финансовой отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

### **Стоимость чистых активов Общества**

Вопрос о стоимости чистых активов Общества является важным, так как доля чистых активов составляет 54,97 % от величины уставного капитала по данным отчета о финансовом положении Общества на 31.12.2024 и влияет на возможность продолжения деятельности Общества. Соотношение величины стоимости чистых активов и величины уставного капитала Общества определяют условия для принятия решений со стороны собственников (участников) Общества о возможном приведении стоимости чистых активов и уставного капитала в соответствии с требованиями ст. 30 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственности» от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ.

В Примечании 12 «Управление капиталом» и Примечании 26 «События после окончания отчетного периода» к годовой финансовой отчетности Общества представлена информация о начале приведения стоимости чистых активов в соответствии с законодательством, о планах руководства Общества принять меры по приведению чистых активов к величине уставного капитала путем принятия органами управления Общества решения об уменьшении уставного капитала и регистрации его уменьшения в установленном порядке.

Наши аудиторские процедуры при проверке расчета величины стоимости чистых активов и оценке адекватности плановых мероприятий Общества по увеличению чистых активов включали следующие:

- ознакомление с действиями руководства Общества по приведению величины чистых активов в соответствии с требованиями пункта 4 статьи 30 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ;
- анализ действий, проведенных руководством Общества в 2024 и 2025 годах для приведения величины чистых активов в соответствии с требованиями законодательства;
- оценку мотивированного суждения руководства Общества о планах по уменьшению уставного капитала в целях приведения величины чистых активов в соответствии с требованиями законодательства.

Мы сфокусировали наши аудиторские процедуры на оценке достаточности раскрытий в отношении величины стоимости чистых активов Общества, а также оценке действий руководства Общества по приведению стоимости чистых активов к величине, соответствующей требованиям законодательства в годовой финансовой отчетности Общества.

### **Прочие сведения**

Нами была проведена аудиторская проверка годовой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии» за 2024 год впервые. За предыдущий период (с 01.01.2023 по 31.12.2023) аудит годовой финансовой отчетности Общества проводился другим аудитором – Обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторская Компания «Райвел», ОГРН 1037700091890, на момент выдачи аудиторского заключения являлось членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606055557, который выразил мнение с оговоркой в отношении указанной отчетности в аудиторском заключении от 27 апреля 2024 года.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества, за годовую финансовую отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представлении данной годовой финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

### **Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения,

содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой финансово отчетности.

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

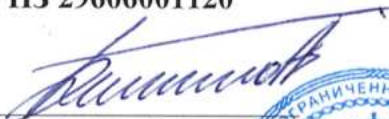
- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая 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 аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

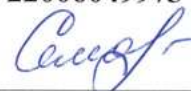
Аудиторское заключение о годовой финансовой отчетности ООО «УК «НИТ»  
за 2024 год по состоянию на 31.12.2024,  
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой 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.

**Большакова Инна Вячеславовна**  
**Генеральный директор**  
**Общества с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»**  
**ОРНЗ 29606001120**

  
(подпись)

**Семочкина Любовь Геннадьевна**  
**Руководитель аудита,**  
**по результатам которого составлено аудиторское заключение**  
**ОРНЗ 22006049973**

  
(подпись)



**Аудиторская организация:**  
**Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»**  
**(ООО «ПрофИнвестАудит»)**  
**Основной государственный регистрационный номер 1027739045190**  
**105082, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Почтовая,**  
**д. 55/59, стр. 1, пом. 1/3**  
**ОРНЗ 12006177478**

**23 апреля 2025 года**

---

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Новые  
инвестиционные технологии»**

**Финансовая отчетность, подготовленная в  
соответствии с международными  
стандартами финансовой отчетности за год,  
окончившийся 31 декабря 2024 года**

## Содержание

|                                                                                                                                               |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Отчет о финансовом положении .....                                                                                                            | 3  |
| Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе .....                                                                                   | 4  |
| Отчет об изменениях в собственном капитале .....                                                                                              | 5  |
| Отчет о движении денежных средств .....                                                                                                       | 6  |
| Примечания к финансовой отчетности                                                                                                            |    |
| 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации.....                                                                              | 7  |
| 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность .....                                     | 8  |
| 3. Принципы составления отчетности.....                                                                                                       | 9  |
| 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения .....                                              | 10 |
| 5. Денежные средства .....                                                                                                                    | 28 |
| 6. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах .....                                                                              | 31 |
| 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости .....                                                                         | 45 |
| 8. Основные средства и капитальные вложения в них.....                                                                                        | 49 |
| 9. Прочие активы .....                                                                                                                        | 51 |
| 10. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости .....                                                                 | 51 |
| 11. Прочие обязательства .....                                                                                                                | 51 |
| 12. Управление капиталом .....                                                                                                                | 51 |
| 13. Процентные доходы.....                                                                                                                    | 52 |
| 14. Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости ..... | 52 |
| 15. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы.....                                                                                      | 53 |
| 16. Расходы на персонал .....                                                                                                                 | 53 |
| 17. Прямые операционные расходы .....                                                                                                         | 53 |
| 18. Общие и административные расходы.....                                                                                                     | 53 |
| 19. Прочие доходы .....                                                                                                                       | 54 |
| 20. Прочие расходы .....                                                                                                                      | 54 |
| 21. Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором .....                         | 54 |
| 22. Налог на прибыль.....                                                                                                                     | 55 |
| 23. Управление рисками .....                                                                                                                  | 59 |
| 24. Справедливая стоимость финансовых инструментов .....                                                                                      | 63 |
| 25. Операции со связанными сторонами.....                                                                                                     | 66 |
| 26. События после окончания отчетного периода.....                                                                                            | 67 |

ООО «УК «НИТ»  
Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2024 года  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| Активы                                                        | Примечание | 31.12.2024    | 31.12.2023    |
|---------------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|
| Денежные средства и эквиваленты                               | 5          | 410           | 1 569         |
| Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: |            | 21 856        | 21 031        |
| Средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах     | 6          | 20 124        | 20 010        |
| Дебиторская задолженность                                     | 7          | 1 732         | 1 021         |
| Основные средства                                             | 8          | 97            | 161           |
| Отложенные налоговые активы                                   | 22         | 4 951         | 2 772         |
| Прочие активы                                                 | 9          | 229           | 209           |
| <b>Итого активы</b>                                           |            | <b>27 542</b> | <b>25 742</b> |
| <b>Обязательства</b>                                          |            |               |               |
| Кредиторская задолженность                                    | 10         | 57            | 31            |
| Прочие обязательства                                          | 11         | 362           | 128           |
| <b>Итого обязательства</b>                                    |            | <b>419</b>    | <b>159</b>    |
| <b>Капитал</b>                                                |            |               |               |
| Уставный капитал                                              | 12         | 50 100        | 50 100        |
| Добавочный капитал                                            | 12         | 5 500         |               |
| Резервный капитал                                             | 12         | 130           | 130           |
| Нераспределенная прибыль                                      |            | (28 607)      | (24 647)      |
| <b>Итого капитал</b>                                          |            | <b>27 123</b> | <b>25 583</b> |
| <b>Итого капитал и обязательства</b>                          |            | <b>27 542</b> | <b>25 742</b> |

Генеральный директор  
(должность руководителя)



В.А. Сухоставцев  
(инициалы, фамилия)

11.04.2025 г.

## ООО «УК «НИТ»

Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2024 года  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

|                                                                                                                                                                            | Примечание | За 2024 год    | За 2023 год    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------|
| Доходы за вычетом расходов от услуг доверительного управления фондами                                                                                                      | 15         | 5 199          | 1 863          |
| Процентные доходы                                                                                                                                                          | 13         | 2 917          | 1 430          |
| <b>Операционные доходы</b>                                                                                                                                                 |            | <b>8 116</b>   | <b>3 293</b>   |
| Операции с финансовыми активами                                                                                                                                            |            |                |                |
| Доходы за вычетом расходов по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 14         |                | 682            |
| Административные расходы                                                                                                                                                   | 16, 17, 18 | (14 255)       | (5 389)        |
| Прочие операционные доходы                                                                                                                                                 | 19         | 1 093          | 870            |
| Прочие операционные расходы                                                                                                                                                | 20         | (1 093)        | (567)          |
| <b>Прибыль до налогообложения</b>                                                                                                                                          |            | <b>(6 139)</b> | <b>(1 111)</b> |
| Расходы по налогу на прибыль                                                                                                                                               | 22         | 2 179          | (980)          |
| <b>Прибыль за год</b>                                                                                                                                                      |            | <b>(3 960)</b> | <b>(2 091)</b> |
| <b>Прочий совокупный доход</b>                                                                                                                                             |            |                |                |
| Переоценка основных средств                                                                                                                                                | 8          |                | (862)          |
| <b>Итого прочий совокупный доход за период</b>                                                                                                                             |            | <b>-</b>       | <b>(862)</b>   |
| <b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД</b>                                                                                                                                    |            | <b>(3 960)</b> | <b>(2 953)</b> |

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

В.А. Сухоставцев  
(инициалы,  
фамилия)

11.04.2025 г.





12

ООО «УК «НИТ»  
Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2024 года  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

|                                                                                                  | За 2024 год    | За 2023 год    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>                                    |                |                |
| Поступление денежных средств от оказания услуг доверительного управления фондами                 | 4 373          | 1 480          |
| Прочие поступления по операционной деятельности                                                  | -              | 10             |
| Заработная плата                                                                                 | (9 551)        | (3 068)        |
| Административные расходы                                                                         | (2 054)        | (1 630)        |
| Прочие налоги, за исключением налога на прибыль                                                  | -              | (32)           |
| Прочие платежи по операционной деятельности                                                      | (2 230)        | (2 001)        |
| <b>Чистое движение денежных средств от операционной деятельности</b>                             | <b>(9 462)</b> | <b>(5 241)</b> |
| <b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>                                  |                |                |
| Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них                             | -              | 3 600          |
| Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | 102 804        | 69 906         |
| Платежи по приобретению финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости            | (100 000)      | (67 000)       |
| <b>Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>                           | <b>2 804</b>   | <b>6 506</b>   |
| <b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>                                      |                |                |
| Поступления от внесения вкладов участниками общества                                             | 5 500          | -              |
| <b>Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности</b>                               | <b>5 500</b>   | <b>-</b>       |
| <b>Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов</b>                                       | <b>(1 159)</b> | <b>1 265</b>   |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало года                                                | 1 569          | 304            |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на конец года</b>                                          | <b>410</b>     | <b>1 569</b>   |

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

В.А. Сухоставцев  
(инициалы, фамилия)

11.04.2025 г.



**1. Основная деятельность некредитной финансовой организации**

Данная финансовая отчетность является отчетностью ООО УК «НИТ» (далее – Общество), подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, включая все принятые и действующие в отчетном периоде Международные стандарты финансовой отчетности и интерпретации Комитета по Международным стандартам финансовой отчетности, и полностью им соответствует. Общество в основном сосредоточено на доверительном управлении паевыми инвестиционными фондами в России.

| Номер строки | Стандарт МСФО               | Требования к раскрытию информации                                                                          | Описание                                                                                                                                   |
|--------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1            | 2                           | 3                                                                                                          | 4                                                                                                                                          |
| 1            | МСФО (IAS) 1                | Номер лицензии                                                                                             | 21-000-1-00836                                                                                                                             |
| 2            | МСФО (IAS) 1                | Срок действия лицензии                                                                                     | бессрочно                                                                                                                                  |
| 3            | МСФО (IAS) 1                | Дата выдачи лицензии                                                                                       | 13.10.2011                                                                                                                                 |
| 4            | МСФО (IAS) 1                | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия                                                | осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами |
| 5            | МСФО (IAS) 1                | Информация о возобновлении действия лицензии                                                               | -                                                                                                                                          |
| 6            | МСФО (IAS) 1                | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации                                           | Общество с ограниченной ответственностью                                                                                                   |
| 7            | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)                     | Материнское предприятие отсутствует<br>Конечный бенефициар: Ушерович Кирилл Борисович (100%)                                               |
| 8            | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация      | нет                                                                                                                                        |
| 9            | МСФО (IAS) 1                | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации        | отсутствуют                                                                                                                                |
| 10           | МСФО (IAS) 1                | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств      | отсутствуют                                                                                                                                |
| 11           | МСФО (IAS) 1                | Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | отсутствуют                                                                                                                                |
| 12           | МСФО (IAS) 1                | Юридический адрес некредитной финансовой организации                                                       | 129110, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, ул. Щепкина, д.51/4, стр.1                                                   |
| 13           | МСФО (IAS) 1                | Фактический адрес некредитной финансовой организации                                                       | 129110, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, ул. Щепкина, д.51/4, стр.1                                                   |

|    |               |                                               |                                             |
|----|---------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 14 | МСФО (IAS) 1  | Численность персонала некредитной организации | 7                                           |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности                             | RUB, отчетность составлена в тысячах рублей |

## 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, экономика которой столкнулась в 2022-2024 годах с непредвиденными и непрогнозируемыми ранее геополитическими и экономическими событиями. Правовая, административная и частично налоговая системы были подвержены существенным изменениям. В дополнение к ранее наблюдавшейся повышенной чувствительности экономики к изменениям цен на энергоносители, усилились политические разногласия, что в свою очередь привело к жёстким международным санкциям, введенным в отношении ряда российских компаний и физических лиц. Деятельность Общества тесно связана с общим состоянием экономики, как в Российской Федерации, так и состоянием мировой экономики в целом.

Негативные тенденции, наблюдаемые с 2022 года, затрагивают широкий круг отраслей. Общее снижение экономической активности может превзойти первоначальный отрицательный эффект от санкционных и страновых ограничений в отдельных секторах экономики.

Несмотря на определенную стабилизацию к концу отчетного года, риски возможного дальнейшего усиления санкционного и инфляционного давления на экономику остаются существенными.

Вследствие политической обстановки в мире, США и многие западные страны Евросоюза ввели жесткие санкции в отношении России. Ключевая ставка Банка России изменилась с 16.09.2024 г. и составляет на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности 21 %. Тем не менее, руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Экономика России продолжает находиться в состоянии роста. Она подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску негативного влияния политической и экономической ситуации, что связано с сохранением жестких экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ.

В 2024 году ВВП повысился на 4,1%. К уровню двухлетней давности ВВП вырос на +7,7%. Рост экономики в 2024 году оказался самым высоким за последнее десятилетие. Весь 2024 год, потребительская активность населения постепенно восстанавливалась и по итогам года продемонстрировала уверенный рост.

Уровень безработицы в России в 2024 году снизился до минимального значения за весь период наблюдения с 1991 года и составил 2,3%. По итогам 2024 года рост денежной массы M2 составил 19,2% к уровню 2023 года. Прирост денежной массы в основном обусловлен увеличением государственных расходов. Уровень инфляции в 2024 году увеличился до 9,51%. (<https://rosstat.gov.ru/>). Основными факторами роста инфляции стали: рост потребительского спроса, который стимулируется увеличением государственных расходов, изменения цепочек поставок на фоне усиления санкционного давления, перенос роста затрат поставщиков на конечных потребителей. В свою очередь, рост инфляции привел к ужесточению денежно-кредитной политики Банка России и повышению ключевой ставки в 2024 года с 16,0% до 21%. Смягчить денежно-кредитную политику регулятор будет готов после образования устойчивой тенденции к снижению инфляции. Ужесточение денежно-кредитной политики (ДКП) не смогло стабилизировать курс рубля. В 2024 года официальный курс доллара США увеличился на 13,3%. Рост российской экономики и денежной массы в 2024 не привел к росту индекса акций. Индекс Мосбиржи упал на 10,1%.

События текущего периода: СВО, присоединение новых регионов, продолжающийся конфликт на Украине и связанные с этим события влекут за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, колебание курса российского рубля, увеличение инфляции, что может в дальнейшем оказать нагрузку на капитал вследствие отрицательной переоценки финансовых инструментов. Руководство ООО «УК «НИТ» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации, оценивает вероятность негативных последствий для деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение ООО «УК «НИТ». Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Руководство ООО «УК «НИТ» считает, что описанные события являются

некорректирующими событиями после отчетной даты. Текущая экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Органы управления предпринимают необходимые действия для обеспечения устойчивости деятельности и дальнейшего развития Общества. Руководство Общества не исключает, что экономическая ситуация в Российской Федерации и в мире в целом может оказать негативное влияние на деятельность Общества в будущем. Учитывая полную ориентированность деятельности Общества на внутрироссийский рынок, деятельность Общества не подвержена прямому существенному влиянию вышеперечисленных негативных факторов в полном объеме и руководство Общества полагает, что Общество будет продолжать действовать непрерывно.

### 3. Принципы составления отчетности

Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения существенно снизить объемы операционной деятельности. Участники Общества намереваются и далее развивать бизнес в Российской Федерации. Руководство полагает, что допущение о непрерывности деятельности применимо к Обществу в связи с удовлетворительным показателем достаточности капитала.

Настоящая финансовая отчетность Общества была подготовлена в соответствии с применяемыми на территории Российской Федерации Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и Разъяснениями МСФО, принятыми Фондом Комитета по Международным стандартам финансовой отчетности и признанными в порядке, установленном с учетом требований законодательства Российской Федерации Правительством Российской Федерации по согласованию с Центральным банком Российской Федерации.

Общество обязано вести бухгалтерский учет и составлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для управляющих компаний паевого инвестиционного фонда. Данные правила основаны на Отраслевых стандартах бухгалтерского учета, утвержденных Центральным Банком Российской Федерации (далее – «ОСБУ»). Отраслевые стандарты бухгалтерского учета разработаны на основе действующих Международных стандартов финансовой отчетности.

В соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 г. № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» управляющие компании паевых инвестиционных фондов, кроме отчетности по ОСБУ, обязаны также составлять финансовую отчетность по МСФО.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с требованиями МСФО обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в финансовой отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок.

Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки регулярно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. В дальнейшем обязательства учитываются по амортизированной стоимости или переоцениваются по справедливой стоимости. Общество представляет отчет о финансовом положении в порядке ликвидности. Анализ возмещения или погашения в течение периода до 12 месяцев после отчетной даты (оборотные/краткосрочные) и периода свыше 12 месяцев после отчетной даты (внеоборотные/долгосрочные) представлен в соответствующих примечаниях.

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

| Номер строки                         | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                    | 2             | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1                                    | МСФО (IAS) 1  | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности                                                                                  | Общество производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2                                    | МСФО (IAS) 1  | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Допущения и другие источники неопределенности касаются расчетных оценок, требующих от руководства наиболее сложных, субъективных или комплексных суждений: - оценки справедливой стоимости финансовых инструментов. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки - оценки резервов под ожидаемые кредитные убытки. Ожидаемые кредитные убытки определяются как средневзвешенное значение кредитных убытков, определенное с использованием соответствующих рисков наступления дефолта в качестве весовых коэффициентов. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности Общество применяет упрощенный подход, при котором признается оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок на каждую отчетную дату начиная с даты создания. В качестве упрощения практического характера для оценки ожидаемых кредитных убытков по торговой дебиторской задолженности Общество использует матрицу резервов признания отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовых результатах. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль. Оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие на следующие статьи отчетности: - денежные средства на расчетных счетах, размещенные в кредитных организациях; - размещенные депозиты и выданные займы (за |

|   |                                             |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---|---------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                                             |                                                   | <p>исключением учитываемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- инвестиции в долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости (удерживаемые для получения денежных потоков в счет погашения основной суммы долга и процентов) - инвестиции в долговые ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (удерживаемые для получения денежных потоков в счет погашения основной суммы долга, процентов) - торговая дебиторская задолженность.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | <p>В зависимости от категории оценки финансовые активы и обязательства Общества отражаются по:- Справедливой стоимости;- Амортизированной стоимости. Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть выходная цена) независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». В зависимости от наличия и доступности наблюдаемых рыночных операций или рыночной информация по активам и обязательствам, цена на идентичный актив или обязательство на рынке, Общество оценивает справедливую стоимость, используя такой метод оценки, который обеспечивает максимальное использование уместных наблюдаемых исходных данных и минимальное использование ненаблюдаемых исходных данных. Общество использует три наиболее широко используемые метода оценки - рыночный подход, затратный подход и доходный подход. Если для оценки справедливой стоимости используется несколько методов оценки, то результаты (т.е. соответствующие показатели справедливой стоимости) должны оцениваться с учетом обоснованности диапазона значений, определяемых данными результатами. Общество использует иерархию справедливой стоимости, которая отдает наибольший приоритет котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств (исходные данные Уровня 1), а наименьший приоритет - ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные Уровня 3). Исходные данные Уровня 1 - это котируемые цены (некорректируемые) на активных рынках для идентичных активов или</p> |

|   |               |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---|---------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |               |                                                                    | <p>обязательств, к которым Общество может получить доступ на дату оценки. Исходные данные Уровня 2 - это исходные данные, которые не являются котируемыми ценами, относимыми к Уровню 1, и которые прямо или косвенно являются наблюдаемыми для актива или обязательства. Исходные данные Уровня 3 - это ненаблюдаемые исходные данные для актива или обязательства. Ненаблюдаемые исходные данные должны использоваться для оценки справедливой стоимости в том случае, если уместные наблюдаемые исходные данные не доступны; таким образом учитываются ситуации, при которых наблюдается невысокая (если наблюдается вообще) рыночная активность по операциям с активом или обязательством на дату оценки. Ненаблюдаемые исходные данные должны отражать допущения, которые участники рынка использовали бы при установлении цены на актив или обязательство, включая допущения о риске. Амортизированная стоимость - сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.</p> |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | <p>Функциональной валютой, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является Российский рубль (код валюты 643). ООО пересчитывает статьи в иностранной валюте в функциональную валюту и отражает результаты такого пересчета по официальному курсу, установленному Банком России на дату операции.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 5 | МСФО (IAS) 1  | Непрерывность деятельности                                         | <p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Если бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, наряду с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Общество не считается непрерывно действующим.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|                                         |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6                                       | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля                                                                                                                                                                                                                            | В соответствии с профессиональным суждением ООО в отчетности за 2024 г. пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не требуется                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Раздел II. Изменения в учетной политике |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 7                                       | МСФО (IAS) 8  | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)   | Изменения в Учетную политику Общества не вносились                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 8                                       | МСФО (IAS) 8  | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указаниям того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | <p>Интерпретации МСФО, выпущенные, но не вступившие в силу. Ниже представлены стандарты и интерпретации, которые были выпущены на дату публикации финансовой отчетности Группы, но не обязательны к применению и досрочно не были применены Группой в финансовой отчетности за 2024 год.</p> <p>С 1 января 2025г.:<br/>Поправки к МСФО (IAS) 21 «Отсутствие возможности обмена валют»</p> <p>С 1 января 2026г.:<br/>Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов»</p> <p>«Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО – том 11»:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- поправки к МСФО (IAS) 7 «Учет по первоначальной стоимости»;</li> <li>- поправки к МСФО (IFRS) 9 «Прекращение признания обязательств по аренде»;</li> <li>- поправки к МСФО (IFRS) 10 «Определение «агента де-факто»;</li> <li>- поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки»;</li> <li>- поправки к МСФО (IFRS) 7 «Прибыль или убыток при прекращении признания»;</li> </ul> |

|                                                                                                                                                                       |                             |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                       |                             |                                                                                                      | <p>-поправки к МСФО (IFRS) 1 «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО»;</p> <p>-поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 «Введение»;</p> <p>-поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 «Раскрытие информации о кредитном риске»;</p> <p>-поправки к МСФО (IFRS) 9 «Цена сделки»</p> <p>С 1 января 2027г.:</p> <p>-МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности»</p> <p>-МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации»</p> <p>Ожидается, что данные интерпретации и новые стандарты не окажут существенного влияния на Общество, за исключением МСФО (IFRS) 18, в отношении которых в настоящий момент Общество находится в процессе анализа влияния на свою финансовую отчетность.</p> |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания финансовой отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов |                             |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 9                                                                                                                                                                     | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов                                  | При отражении денежных средств и их эквивалентов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России No 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 10                                                                                                                                                                    | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | При отражении средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах Общество руководствуется требованиями Положения Банка России No 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России No493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» от 01.10.2015г. и После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости                                                                                                                               |

|    |                              |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток      | При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество руководствуется требованиями и Положения Банка России No 494-П от 01.10.2015г. и Положения No 488-П от 02.09.2015г. Финансовые активы Общества, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, состоят из ценных бумаг В категорию «долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» Компанией классифицируются все долговые ценные бумаги, которые не были классифицированы как учитываемые по амортизированной стоимости. В категорию «долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» Компанией классифицируются все долевые ценные бумаги, которые не были классифицированы, как учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. После первоначального признания все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. Переоценка производится: ежемесячно – на последний день месяца; при совершении операций с ценными бумагами этого выпуска (эмитента)                                                                                 |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Общество руководствуется требованиями и Положения Банка России No 494-П от 01.10.2015г. Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: • ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включаются в стоимость ценных бумаг. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), подлежат отнесению на счета по учету доходов или расходов. |

## ООО «УК «ННТ»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

|    |                              |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                 | При отражении финансовых активов, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России No 486-П от 02.09.2015г., Положения Банка России No 493-П от 01.10.2015г. и Положения Банка России No 494-П от 01.10.2015г. В категорию «долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости» классифицируются: долговые ценные бумаги, выпущенные под инфраструктурные и/или инвестиционные проекты, бизнес-модель управления которыми предполагает их удержание до истечения срока погашения с целью получения договорных денежных потоков, которые представляют собой исключительно выплаты в счет погашения основного долга и уплаты процентов на непогашенную часть основного долга; векселя, бизнес-модель управления которыми предполагает их удержание до истечения срока погашения с целью получения договорных денежных потоков, которые представляют собой исключительно выплаты в счет погашения основного долга и уплаты процентов на непогашенную часть основного долга; иные долговые ценные бумаги, удовлетворяющие критериям признания в качестве учитываемых по амортизированной стоимости. Общество в момент первоначального признания ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки. Общество рассчитывает амортизированную стоимость долговых ценных бумаг: ежемесячно - на последний день месяца; на дату выплаты купонного дохода; и (или) на дату частичного погашения долговых ценных бумаг. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27  | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|    |                              |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 15 | МСФО (IAS) 1                 | Порядок признания и последующего учета прочих активов                                                                          | На конец каждого отчетного года проводится оценка наличия либо отсутствия признаков обесценения активов либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился, в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». При оценке наличия признаков возможного обесценения активов, подлежащих проверке на обесценение, Общество исходит из критериев существенности, за исключением оценки наличия признаков возможного обесценения нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования и нематериальных активов не доведенных до пригодности к использованию в запланированных целях. Критерий существенности снижения стоимости активов устанавливается в размере 10% и более от балансовой стоимости активов. В случае выявления какого-либо признака обесценения Общество оценивает возмещаемую стоимость актива, в следующем порядке: 1. осуществляется оценка справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу (сумма, которую можно получить путем продажи актива при совершении сделки между хорошо осведомленными, желающими совершить такую сделку и независимыми друг от друга сторонами, за вычетом затрат на продажу); 2. осуществляется расчет ценности использования (дисконтированная стоимость будущих потоков денежных средств, которые предполагается получить от актива); 3. осуществляется выбор наибольшего из определенных выше показателей, который и будет возмещаемой стоимостью актива; 4. производится сравнение балансовой и возмещаемой стоимости. В случае если справедливая стоимость актива будет выше или равна его балансовой стоимости, то убыток от обесценения не признается и балансовая стоимость актива остается неизменной. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При первоначальном признании финансовые обязательства отражаются по справедливой стоимости, которой является их фактическая стоимость. После первоначального признания финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|                                                                |                              |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 17                                                             | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                             | При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Планы счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России №501-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению(оплате) облигаций и векселей» от 05.11.2015г. и Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. Финансовые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 9 «Финансовые инструменты». |
| 18                                                             | МСФО (IAS) 32                | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств                                                                                                         | Общество в отчетном периоде не осуществляло операции взаимозачета финансовых активов и обязательств.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования |                              |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 19                                                             | МСФО (IFRS) 7                | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                      | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 20                                                             | МСФО (IFRS) 7                | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                        | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 21                                                             | МСФО (IFRS) 7                | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 22                                                                   | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 23                                                                   | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности                                                                                                                                                                                  | У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 24                                                                   | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств          |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 25                                                                   | МСФО (IAS) 16 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | При отражении основных средств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №492-П от 22.09.2015г. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, не включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Модель учета по первоначальной стоимости Общество применяет для всех групп основных средств, за исключением группы "Здания и сооружения", для которой применяется модель учета по переоцененной стоимости. В соответствии с моделью учета по переоцененной стоимости объект основных средств, справедливая стоимость которого может быть надежно определена, после признания должен |

|                                                                    |               |                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                    |               |                                                                                                                             | учитываться по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого объекта основных средств на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 26                                                                 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.                                                                                                                     |
| 27                                                                 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения                               | Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Объекты основных средств амортизируются в течение следующих сроков полезного использования: Группы основных средств<br>Оценочный срок полезного использования (минимум-максимум)<br>1. Здания и сооружения 10-30<br>2. Мебель 5-7<br>3. Офисное оборудование 3-6<br>4. Компьютеры и вычислительная техника 2-3<br>5. Транспортные средства 3-7<br>6. Прочие основные средства 2-3<br>Земельные участки имеют неограниченный срок использования и не подлежат амортизации. Объекты незавершенного строительства не подлежат амортизации до момента ввода в эксплуатацию. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов |               |                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 28                                                                 | МСФО (IAS) 38 | Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)                                        | При отражении нематериальных активов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях» от 22.09.2015г                                                                                                                                |
| 29                                                                 | МСФО (IAS) 1  | Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно                                                             | Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                                                                                                             |                             |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                             |                             | созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)                                                                                                                                                                             | денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество учитывает нематериальные активы по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 30                                                                                                          | МСФО (IAS) 38               | Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения                                                   | В отношении критериев надежности определения справедливой стоимости нематериальных активов, Общество руководствуется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 31                                                                                                          | МСФО (IAS) 38               | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения                                                                                           | Нематериальные активы амортизируются с применением линейного метода амортизации исходя из сроков                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 32                                                                                                          | МСФО (IAS) 1                | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами                                                                                                                                                                             | Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений |                             |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 33                                                                                                          | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Бухгалтерский учет вознаграждений работникам и расчетов по социальному страхованию и обеспечению осуществляется на основании Положения Банка России от 04.09.2015 г. No 489-П. Общество выплачивает краткосрочные вознаграждения работникам, а также выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения работникам — это все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений работникам: оплата труда и стимулирующие выплаты; оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, и другие); вознаграждения физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на |

|    |               |                                                                                                                                                                                             |                                                                              |
|----|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|    |               |                                                                                                                                                                                             | основании соответствующего договора или выплат, связанных с его расторжением |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией                                                                                      | Не применимо                                                                 |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Не применимо                                                                 |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами                                                         | Не применимо                                                                 |

Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств

|      |                             |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 37   | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | Объекты основных средств, нематериальных активов, признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: 1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2) руководителем Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3) Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4) действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Общество определяет справедливую стоимость долгосрочных активов, предназначенных для продажи не реже, чем один раз в квартал и по состоянию на 31 декабря отчетного года. Оценка справедливой стоимости активов, предназначенных для продажи, осуществляется в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2  | Порядок признания и последующего учета запасов                                           | Запасы признаются в учете в момент перехода к Обществу всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на эти запасы или с их фактическим получением. Первоначальной стоимостью запасов, признается сумма фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: - по себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - по чистой цене продажи. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку по ФИФО.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|    |                             |                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств | <p>Общество признает резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Резерв - оценочное обязательство представляет собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующих обязательств. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующей обязанности, представляет собой сумму, которую Обществу было бы разумно заплатить для погашения обязательства или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. Общество пересматривает оценочные обязательства - резервы ежеквартально не позднее последнего календарного дня каждого квартала. При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчете приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Общество учитывает следующие особенности если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования незначительный, то дисконтирование не применяется; ставка дисконтирования является ставкой до учета налогообложения и отражает текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства, ставка дисконтирования не учитывает риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств. Общество создает резервы - оценочные обязательства по незаконченным судебным делам и по налоговым претензиям, а также резервы на случаи чрезвычайных расходов и прочим обязательствам некредитного характера. Общество оценивает условное обязательство в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы», Положением Банка России от 03.12.2015 № 508-П. Основания для начисления данных резервов в отчетном периоде отсутствовали.</p> |
|----|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|      |                              |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 39   | МСФО (IFRS) 16               | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды                                                                                                                                                                          | Учет договоров аренды осуществляется в соответствии с требованиями Положения Банка России «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» от 28.12.2015 № 524 - П». Компания руководствуется положениями МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в отношении условий, связанных с прекращением признания и обесценением дебиторской задолженности по аренде, признанной арендодателем, а также прекращением признания кредиторской задолженности по финансовой аренде, признанной арендатором. Оценка долей в инвестиционном имуществе по договору аренды, учитываемой как финансовая аренда, и оценка инвестиционного имущества, переданного арендатору по договору операционной аренды, определяется в соответствии с МСФО (IAS) 40 «Инвестиционное имущество». Для проверки объекта аренды по договору операционной аренды на обесценение применяется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16               | Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 40   | МСФО (IFRS) 9                | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности                                                                                                                                                                | Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 41   | МСФО (IAS) 1                 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода                                                                                                                                                                                     | При отражении уставного капитала и эмиссионного дохода Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П от 02.09.2015г В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 42   | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)                                                                                                                                                                                       | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 43   | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала                                                                                                                                                                                                         | В бухгалтерском учете величина резервного капитала отражается на основании учредительных документов.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|    |               |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», утвержденный Банком России 04.09.2015 № 490-П. Отложенное налоговое обязательство признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, кроме возникающих в результате первоначального признания актива и обязательства в результате операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Отложенный налоговый актив не признается, если он возникает в результате первоначального признания актива или обязательства в рамках операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток). Отложенный налоговый актив признается в отношении вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены соответствующие вычитаемые временные разницы. Величина отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается исходя из той ставки налога, которая ожидается к применению в периоде реализации актива или погашения обязательства. Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются. Балансовая сумма отложенного налогового актива проверяется на обесценение по состоянию на каждую отчетную дату. Общество уменьшает ее в той степени, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, позволяющая реализовать выгоду от части или всей суммы этого отложенного налогового актива. Отчетным периодом для отражения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов являются: первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. В бухгалтерском учете отложенные налоговые обязательства и налоговые активы отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года – в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты. С 1 января 2025 г. основная ставка налога на прибыль - 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ). На дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок (31.12.2024г.) произведен пересчет отложенных налоговых активов в отношении налоговых убытков, перенесенных на</p> |
|----|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

ООО «УК «ННТ»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

|    |                              |                              |                                                                                                         |
|----|------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                              |                              | будущие периоды с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Выплата и начисление дивидендов производится на основании решения участников Общества.                  |

5. Денежные средства

| Номер строки | Наименование показателя               | На 31.12.2024               |                        |                      |                             | На 31.12.2023          |                      |  |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|--|
|              |                                       | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |  |
| 1            | 2                                     | 3                           | 4                      | 5                    | 6                           | 7                      | 8                    |  |
| 1            | Денежные средства на расчетных счетах | 410                         | -                      | 410                  | 1 569                       | -                      | 1 569                |  |
| 2            | Итого                                 | 410                         | -                      | 410                  | 1 569                       | -                      | 1 569                |  |

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества были остатки денежных средств в ПАО Сбербанк на сумму 404,5 тысяч рублей, в АО «ИНТЕРПРОГРЕССБАНК» на сумму 5,7 тысяч рублей, в ПАО СДМ Банк на сумму 0 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. у Общества были остатки денежных средств в ПАО Сбербанк на сумму 1 566,6 тысяч рублей, в АО «ИНТЕРПРОГРЕССБАНК» на сумму 2,3 тысяч рублей, в ПАО СДМ Банк на сумму 0 тыс. руб.) Совокупная сумма этих остатков составляла 410,2 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 1568,9 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2022 года: 100 процентов). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют (на 31.12.2023 года: отсутствуют).

Согласно официальному данным рейтингового агентства АКРА ПАО СБЕРБАНК был присвоен рейтинг AAA(RU) стабильный. На основании матрицы дефолтов процент резерва под обесценение остатков денежных средств на расчетном счете составил 0,07%. По состоянию на 31.12.2024 был сформирован резерв под обесценение остатков денежных средств на расчетном счете в сумме 0,1 тыс. руб.

Согласно официальному данным рейтингового агентства ООО «НКТР» АО «ИНТЕРПРОГРЕССБАНК» был присвоен рейтинг В+.г. На основании матрицы дефолтов процент резерва под обесценение остатков денежных средств на расчетном счете составил 12,12%. По состоянию на 31.12.2024 был сформирован резерв под обесценение остатков денежных средств на расчетном счете в сумме 0,2 тыс. руб.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 2024 г.**

| Номер строки | Наименование показателя                                                            | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого     |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|-----------|
| 1            | 2                                                                                  | 3                                     | 4                                                        | 5                        | 6         |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 1 569                                 | 0                                                        | 0                        | 1 569     |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 1 569                                 | 0                                                        | 0                        | 1 569     |
| 3            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 447 840                               | 0                                                        | 0                        | 447 840   |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 447 840                               | 0                                                        | 0                        | 447 840   |
| 5            | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | (448 999)                             | 0                                                        | 0                        | (448 999) |
| 6            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | (448 999)                             | 0                                                        | 0                        | (448 999) |
| 7            | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 410                                   | 0                                                        | 0                        | 410       |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 410                                   | 0                                                        | 0                        | 410       |

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 2023 г.**

| Номер строки | Наименование показателя                                                            | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого    |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|----------|
| 1            | 2                                                                                  | 3                                     | 4                                                        | 5                        | 6        |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 304                                   | 0                                                        | 0                        | 304      |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 304                                   | 0                                                        | 0                        | 304      |
| 3            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 101 008                               | 0                                                        | 0                        | 101 008  |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 101 008                               | 0                                                        | 0                        | 101 008  |
| 5            | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | (99 743)                              | 0                                                        | 0                        | (99 743) |
| 6            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | (99 743)                              | 0                                                        | 0                        | (99 743) |
| 7            | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 1 569                                 | 0                                                        | 0                        | 1 569    |

ООО «УК «ННТ»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

|   |                                                                               |       |   |   |       |
|---|-------------------------------------------------------------------------------|-------|---|---|-------|
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 569 | 0 | 0 | 1 569 |
|---|-------------------------------------------------------------------------------|-------|---|---|-------|

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

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

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

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                      | 3                                     | 4                                                        | 5                        | 6     |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 1                                     | 0                                                        | 0                        | 1     |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 1                                     | 0                                                        | 0                        | 1     |
| 3            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                           | 9                                     | 0                                                        | 0                        | 9     |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 9                                     | 0                                                        | 0                        | 9     |
| 5            | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                                 | (10)                                  | 0                                                        | 0                        | (10)  |
| 6            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | (10)                                  | 0                                                        | 0                        | (10)  |

## ООО «УК «НИТ»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

|   |                                                                                                       |   |   |   |   |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|
| 7 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                         | 0 | 0 | 0 | 0 |

**6. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

| Номер строки | Наименование показателя                                                                            | На 31.12.2024               |                                                 |                      | На 31.12.2023               |                                                 |                      |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
|              |                                                                                                    | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                                                                                  | 3                           | 4                                               | 5                    | 6                           | 7                                               | 8                    |
| 1            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 20 127                      | 4                                               | 20 124               | 20 015                      | 4                                               | 20 011               |
| 2            | Итого                                                                                              | 20 127                      | 4                                               | 20 124               | 20 015                      | 4                                               | 20 011               |

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества были остатки средств в одной кредитной организации – в ПАО Сбербанк в сумме 20 127 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. в одной кредитной организации - ПАО Сбербанк в сумме 20 015 тыс. руб.). Совокупная сумма этих средств составляла 20 127 тысяч рублей (на 31.12.2023г.: 20 015 тысяч рублей), или 100 % от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2023 г.: 100 %).

## Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2024 год

| Номер строки | Наименование показателя                                                            | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого   |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|
| 1            | 2                                                                                  | 3                                                                  | 4                                                       | 5                                                                                                                | 6                                                                                                   | 7                                                                                                                  | 8                                                                                                 | 9                                                                                                                                                   | 10                                                                                                                 | 11                                                                       | 12                                                                                                         | 13              | 14      |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0                                                                  | 20 015                                                  | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 0                                                                                                          | 0               | 20 015  |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0                                                                  | 20 015                                                  | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 0                                                                                                          | 0               | 20 015  |
| 3            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 0                                                                  | 102 917                                                 | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 0                                                                                                          | 0               | 102 917 |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым                                     | 0                                                                  | 102 917                                                 | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 0                                                                                                          | 0               | 102 917 |



| Номер строки | Наименование показателя                                                            | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективных клиринговых организаций обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителя (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства а | Итого  |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|
| 1            | 2                                                                                  | 3                                                                  | 4                                                       | 5                                                                                                                | 6                                                                                                             | 7                                                                                                                  | 8                                                                                                 | 9                                                                                                                                                   | 10                                                                                                                 | 11                                                                       | 12                                                                                                        | 13                | 14     |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0                                                                  | 20 241                                                  | 0                                                                                                                | 0                                                                                                             | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 1                                                                                                         | 0                 | 20 242 |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0                                                                  | 20 241                                                  | 0                                                                                                                | 0                                                                                                             | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 1                                                                                                         | 0                 | 20 242 |
| 3            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 0                                                                  | 68 430                                                  | 0                                                                                                                | 0                                                                                                             | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 0                                                                                                         | 0                 | 68 430 |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в                         | 0                                                                  | 68 430                                                  | 0                                                                                                                | 0                                                                                                             | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 0                                                                                                         | 0                 | 68 430 |

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

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

ООО «УК «НИТ»  
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 года  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

|   | течение<br>12<br>месяцев                                                                              |   |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------|
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                                | 0 | (12) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                         |   |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (12) |
| 7 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | (12) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (12) |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                         | 0 | 4    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 4    |

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

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуально клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуально клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителя (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                      | 3                                                                  | 4                                                       | 5                                                                                                                | 6                                                                                                   | 7                                                                                                    | 8                                                                                               | 9                                                                                                                                                 | 10                                                                                                                 | 11                                                                       | 12                                                                                                        | 13              | 14    |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0                                                                  | 61                                                      | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                    | 0                                                                                               | 0                                                                                                                                                 | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 0                                                                                                         | 0               | 61    |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 0                                                                  | 61                                                      | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                    | 0                                                                                               | 0                                                                                                                                                 | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 0                                                                                                         | 0               | 61    |
| 3            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                           | 0                                                                  | 124                                                     | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                    | 0                                                                                               | 0                                                                                                                                                 | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 0                                                                                                         | 0               | 124   |

39

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

| Номер строки | Наименование показателя                                                                            | 31 декабря 2024 г.         |                              |  | 31 декабря 2023 г.         |                              |  |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|--|----------------------------|------------------------------|--|
|              |                                                                                                    | Диапазон процентных ставок | Временной интервал погашения |  | Диапазон процентных ставок | Временной интервал погашения |  |
| 1            | 2                                                                                                  | 3                          | 4                            |  | 5                          | 6                            |  |
| 1            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | от 13,19 до 19,43          | от 30 до 60 дней             |  | от 5,16 до 13,36           | от 30 до 60 дней             |  |

| Номер строки | Наименование показателя                                                                            | 31 декабря 2023 г.         |                              |  | 31 декабря 2022 г.         |                              |  |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|--|----------------------------|------------------------------|--|
|              |                                                                                                    | Диапазон процентных ставок | Временной интервал погашения |  | Диапазон процентных ставок | Временной интервал погашения |  |
| 1            | 2                                                                                                  | 3                          | 4                            |  | 5                          | 6                            |  |
| 1            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | от 5,16 до 13,36           | от 30 до 60 дней             |  | от 5 до 14,98              | 30 дней                      |  |

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2024 год

| Номер строки | Наименование показателя                                                            | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитным и организациями и | Итого |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                  | 3                                            | 4                                              | 5                                               | 6                                                    | 7                                                                                       | 8                                            | 9                                                     | 10    |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: |                                              |                                                |                                                 |                                                      |                                                                                         |                                              |                                                       |       |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                     | 0     |
| 3            | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                     | 0     |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                     | 0     |

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2023 год**

| Номер строки | Наименование показателя                                                            | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого   |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------|
| 1            | 2                                                                                  | 3                                            | 4                                              | 5                                               | 6                                             | 7                                                                                       | 8                                            | 9                                                  | 10      |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: |                                              |                                                |                                                 |                                               |                                                                                         |                                              |                                                    |         |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                             | 0                                                                                       | 1 250                                        | 0                                                  | 1 250   |
| 3            | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                             | 0                                                                                       | 1 250                                        | 0                                                  | 1 250   |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                             | 0                                                                                       | (1 250)                                      | 0                                                  | (1 250) |
| 5            | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                             | 0                                                                                       | (1 250)                                      | 0                                                  | (1 250) |
| 6            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                             | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0       |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам, выданным и прочим размещенным средствам за 2024 год

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                      | 3                                            | 4                                              | 5                                               | 6                                                    | 7                                                                                       | 8                                            | 9                                                  | 10    |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 3            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам, выданным и прочим размещенным средствам за 2023 год**

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                      | 3                                            | 4                                              | 5                                               | 6                                                    | 7                                                                                       | 8                                            | 9                                                  | 10    |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 625                                          | 0                                                  | 625   |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 625                                          | 0                                                  | 625   |
| 3            | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                                 | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | (625)                                        | 0                                                  | (625) |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | (625)                                        | 0                                                  | (625) |
| 5            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 6            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |

7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Дебиторская задолженность

| Номер строки | Наименование показателя            | На 31.12.2024               |                                                 |                      | На 31.12.2023               |                                                 |                      |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
|              |                                    | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                  | 3                           | 4                                               | 5                    | 6                           | 7                                               | 8                    |
| 1            | Дебиторская задолженность клиентов | 1 270                       | 0                                               | 1 270                | 444                         | 0                                               | 444                  |
| 2            | Прочая дебиторская задолженность   | 462                         | 0                                               | 462                  | 576                         | 0                                               | 576                  |
| 3            | Итого                              | 1 732                       | 0                                               | 1 732                | 1 021                       | 0                                               | 1 021                |

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 1270 тыс. руб. (на 31.12.2023 г.: 444 тыс. руб.).

Резерв на сумму дебиторской задолженности клиентов не начислен, так как так как суммы дебиторской задолженности погашаются в установленные договорами сроки, а сумма 19 тыс. рублей сроком оплаты 15.08.2025г. Резерв на прочую дебиторскую задолженность не начислен, так как является оплаченной суммой по услугам, которые равномерно списываются на затраты.

## Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 2024 г.

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                    | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого    |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------|----------|
| 1            | 2                                                                                                          | 3                                  | 4                                       | 5                                                                                                                                      | 6                                              | 7                                | 8        |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:                         | 444                                | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | 576                              | 1 021    |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 444                                | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | 576                              | 1 021    |
| 3            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                               | 7 781                              | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | 6 926                            | 14 707   |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 7 781                              | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | 6 926                            | 14 707   |
| 5            | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                                     | (6 955)                            | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | (7 041)                          | (13 996) |
| 6            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (6 955)                            | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | (7 041)                          | (13 996) |
| 7            | Полная балансовая стоимость по состоянию на                                                                | 1 270                              | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | 462                              | 1 732    |

ООО «УК «НИТ»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

|   |                                                                                                            |       |   |   |   |     |       |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---|---|---|-----|-------|
|   | отчетную дату, в том числе:                                                                                |       |   |   |   |     |       |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 1 270 | 0 | 0 | 0 | 462 | 1 732 |

## Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 2023 г.

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                    | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансово й аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого   |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------|---------|
| 1            | 2                                                                                                          | 3                                  | 4                                       | 5                                                                                                     | 6                                               | 7                                | 8       |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:                         | 61                                 | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                               | 0                                | 61      |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 61                                 | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                               | 0                                | 61      |
| 3            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                               | 5 473                              | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                               | 865                              | 6 338   |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 5 473                              | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                               | 865                              | 6 338   |
| 5            | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                                     | (5 090)                            | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                               | (289)                            | (5 379) |

ООО «УК «НИТ»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

|   |                                                                                                            |         |   |   |   |       |         |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|---|---|-------|---------|
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (5 090) | 0 | 0 | 0 | (289) | (5 379) |
| 7 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:                                    | 444     | 0 | 0 | 0 | 576   | 1 021   |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 444     | 0 | 0 | 0 | 576   | 1 021   |

## 8. Основные средства и капитальные вложения в них

| Номер строки | Наименование показателя                    | Основные средства в собственности |                                     |                       |        | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам |                                     |                       |        | Капитальные вложения в основные средства | Итого   |
|--------------|--------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|------------------------------------------|---------|
|              |                                            | Земля, здания и сооружения        | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | Земля, здания и сооружения                                         | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее |                                          |         |
| 1            | 2                                          | 3                                 | 4                                   | 5                     | 6      | 7                                                                  | 8                                   | 9                     | 10     | 11                                       | 12      |
| 1            | Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г. | 3 615                             | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 3 615   |
| 2            | первоначальная (переоцененная) стоимость   | 4 681                             | 21                                  | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 4 702   |
| 3            | накопленная амортизация                    | ( 066)                            | (21)                                | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | (1 087) |
| 4            | Поступление                                | 0                                 | 193                                 | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 193     |
| 5            | Выбытие, в том числе:                      | (3 563)                           | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | (3 563) |
| 5.1          | первоначальная (переоцененная) стоимость   | ( 681)                            | (21)                                | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | (4 702) |
| 5.2          | накопленная амортизация                    | 1 118                             | 21                                  | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 1 139   |
| 5.3          | накопленное обесценение                    | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0       |
| 6            | Амортизация                                | (52)                              | (32)                                | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | (84)    |
| 7            | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г. | 0                                 | 161                                 | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 161     |
| 8            | первоначальная (переоцененная) стоимость   | 0                                 | 193                                 | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 193     |
| 9            | накопленная амортизация                    | 0                                 | (32)                                | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | (32)    |
| 10           | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г. | 0                                 | 161                                 | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 161     |

|    |                                            |   |      |   |   |   |   |   |   |   |   |      |
|----|--------------------------------------------|---|------|---|---|---|---|---|---|---|---|------|
| 11 | первоначальная (переоцененная) стоимость   | 0 | 193  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 193  |
| 12 | накопленная амортизация                    | 0 | (32) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (32) |
| 13 | Амортизация                                | 0 | (64) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (64) |
| 14 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г. | 0 | 97   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 97   |
| 15 | первоначальная (переоцененная) стоимость   | 0 | 193  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 193  |
| 16 | накопленная амортизация                    | 0 | (97) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (97) |
| 17 | накопленное обесценение                    | 0 | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |

В 2023 году Общество продало нежилое помещение (офис), которое использовалось для ведения своей уставной деятельности Общества.

**9. Прочие активы**

| Номер строки | Наименование показателя             | На 31.12.2024               |                        |                      | На 31.12.2023               |                        |                      |
|--------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
|              |                                     | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                   | 3                           | 4                      | 5                    | 6                           | 7                      | 8                    |
| 1            | Расчеты поставщиками и подрядчиками | 229                         | 0                      | 229                  | 209                         | 0                      | 209                  |
| 2            | Итого                               | 229                         | 0                      | 229                  | 209                         | 0                      | 209                  |

**10. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости****Кредиторская задолженность**

| Номер строки | Наименование показателя           | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|--------------|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 1            | 2                                 | 3             | 4             |
| 19           | Прочая кредиторская задолженность | 57            | 31            |
| 20           | Итого                             | 57            | 31            |

**11. Прочие обязательства**

| Номер строки | Наименование показателя                                       | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|--------------|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1            | 2                                                             | 3             | 4             |
| 1            | Расчеты по социальному страхованию                            | 173           | 73            |
| 2            | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 189           | 55            |
| 3            | Итого                                                         | 362           | 128           |

**12. Управление капиталом**

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 года составляет 50 100 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 50 100 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2024 года уставный капитал некредитной финансовой организации полностью оплачен.

Стоимость чистых активов общества по итогам 2024 года оказалась ниже уставного капитала общества. В течение 2025 года руководство общества планирует принять меры по приведению СЧА к величине уставного капитала путем принятия органами управления общества решения соответствующего решения в установленном порядке. Кроме того, в 2024 года руководством Общества уже были приняты меры по приведению СЧА к величине уставного капитала, так, в соответствии с Решениями №10 от 29 февраля 2024г., №15 от 08 июля 2024г., №17 от 12 сентября 2024г. участник общества перечислил в 2024г денежные средства в размере 5,5 млн. руб. в качестве вклада в имущество общества.

В течение 2024 года и 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Нарушения отсутствовали.

Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20.000 тыс. рублей.

На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 20 113,45 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 21 493,75 тысяч рублей).

**13. Процентные доходы**

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                    | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1            | 2                                                                                                                          | 3          | 4          |
| 1            | По необесцененным финансовым активам, в том числе:                                                                         | 2 917      | 1 430      |
| 2            | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 2 917      | 1 430      |
| 3            | Итого                                                                                                                      | 2 917      | 1 430      |

**14. Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости**  
**за 2024 год**

| Номер строки | Наименование показателя                                                                          | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                | 3                                                       | 4                                            | 5                         | 6     |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023                                    | 4                                                       | 0                                            | 0                         | 4     |
| 2            | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 0                                                       | 0                                            | 0                         | 0     |
| 3            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024                                    | 4                                                       | 0                                            | 0                         | 4     |

**за 2023 год**

| Номер строки | Наименование показателя                                                                          | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                | 3                                                       | 4                                            | 5                         | 6     |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022                                    | 62                                                      | 625                                          | 0                         | 687   |
| 2            | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | (57)                                                    | (625)                                        | 0                         | (682) |
| 3            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023                                    | 4                                                       | 0                                            | 0                         | 4     |

**15. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

В 2024 и 2023 годах Общество получило выручку только от оказания услуг по доверительному управлению в размере 5 199 тысяч рублей и 1 863 тысяч рублей соответственно.

**16. Расходы на персонал**

| Номер строки | Наименование показателя                                             | за 2024 г. | за 2023 г. |
|--------------|---------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1            | 2                                                                   | 3          | 4          |
| 1            | Расходы по оплате труда                                             | 7 908      | 2 591      |
| 2            | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 1 422      | 533        |
| 4            | Прочее                                                              | 455        | 71         |
| 5            | Итого                                                               | 9 785      | 3 195      |

В 2024 и 2023 годах Обществом не выплачивались премии за год и выходные пособия.

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в размере 1 422 тысяч рублей (за 2023 год: 533 тысяч рублей).

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям в 2024 и 2023 годах не осуществлялись.

**17. Прямые операционные расходы**

| Номер строки | Наименование показателя                                                                           | за 2024 г. | за 2023 г. |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1            | 2                                                                                                 | 3          | 4          |
| 1            | Биржевые сборы                                                                                    | 1          | 1          |
| 2            | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 196        | 0          |
| 3            | Итого                                                                                             | 197        | 1          |

**18. Общие и административные расходы**

| Номер строк и | Наименование показателя                                                                                                                             | За 2024 г. | За 2023 г. |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1             | 2                                                                                                                                                   | 3          | 4          |
| 1             | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги                                                                                                | 98         | 78         |
| 2             | Амортизация основных средств                                                                                                                        | 64         | 84         |
| 3             | Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | 1 043      | 643        |
| 4             | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)                                                                                         | 360        | 233        |
| 5             | Расходы на юридические и консультационные услуги                                                                                                    | 1 151      | 330        |
| 6             | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                       | 72         | 79         |
| 7             | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль                                                                                         | 0          | 19         |
| 8             | Прочие административные расходы                                                                                                                     | 1 484      | 728        |
| 9             | Итого                                                                                                                                               | 4 273      | 2 193      |

В 2024 и 2023 года отсутствовали прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносило бы арендный доход, и включали бы затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. В 2024 и 2023 года отсутствовали прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило бы арендного дохода.

#### 19. Прочие доходы

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                           | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                 | 3          | 4          |
| 1            | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества                                                                        | 8          | 8          |
| 2            | Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов |            | 862        |
| 3            | Прочие доходы                                                                                                                                     | 1 093      | 0          |
| 4            | Итого                                                                                                                                             | 1 093      | 870        |

#### 20. Прочие расходы

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|-------------------------|------------|------------|
| 1            | 2                       | 3          | 4          |
| 1            | Прочие расходы          | 1 093      | 567        |
| 2            | Итого                   | 1 093      | 567        |

#### 21. Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором

| Номер строки | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Описание                                                                                                      |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3                                                                                                             |
| 1            | Характер арендной деятельности арендатора                                                                                                                                                                                                                                                                              | Помещения предназначены под офис в рамках уставной деятельности, аренда является краткосрочной (операционной) |
| 2            | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде                                                                                                                                                                                                     | н                                                                                                             |
| 3            | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды                                                                                                                                                                                                                                                          | Использование исключительно под офис                                                                          |
| 4            | Операции продажи с обратной арендой                                                                                                                                                                                                                                                                                    | нет                                                                                                           |
| 5            | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | 0                                                                                                             |
| 6            | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации                                                                                                                                                                                                                   | нет                                                                                                           |
| 7            | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в                                                                                                                                                                                                                              | нет                                                                                                           |

ООО «УК «НИТ»  
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 года  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

|    |                                                                                                           |     |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|    | состояние, пригодное для использования в запланированных целях                                            |     |
| 8  | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | нет |
| 9  | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды                                          | нет |
| 10 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей                                    | нет |

**Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором**

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                     | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1            | 2                                                                                                                                           | 3          | 4          |
| 1            | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:                                                                                  | 1 043      | 514        |
| 2            | платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды | 1 043      | 514        |
| 3            | Итого отток денежных средств                                                                                                                | 1 043      | 514        |

**22. Налог на прибыль**

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

| Номер строки | Наименование показателя                                                                          | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1            | 2                                                                                                | 3          | 4          |
| 1            | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль                                                    | 9          | 9          |
| 2            | Изменение отложенного налогового обязательства (актива)                                          | (2 179)    | 980        |
| 3            | Итого, в том числе:                                                                              | (2 179)    | 980        |
| 4            | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 0          | 0          |
| 5            | расходы (доходы) по налогу на прибыль                                                            | (2 179)    | 980        |

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

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

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                   | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1            | 2                                                                                                                         | 3          | 4          |
| 1            | Прибыль (убыток) до налогообложения                                                                                       | (6 139)    | (1 111)    |
| 2            | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)      | (1 228)    | (222)      |
| 3            | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 27         | 1 202      |
| 4            | доходы, не принимаемые к налогообложению                                                                                  | (3)        | (301)      |
| 5            | расходы, не принимаемые к налогообложению                                                                                 | 30         | 1 504      |
| 6            | Воздействие изменения ставки налога на прибыль                                                                            | (978)      | -          |

## ООО «УК «НИТ»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

|   |                                       |         |     |
|---|---------------------------------------|---------|-----|
| 7 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | (2 179) | 980 |
|---|---------------------------------------|---------|-----|

На 31.12.2024 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 4 890 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 2 757 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 61 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 15 тысяч рублей).

С 1 января 2025 г. основная ставка налога на прибыль - 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ). На дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок (31.12.2024г.) произведен пересчет отложенных налоговых активов в отношении налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды с отнесением возникшей в результате пересчета разницы в размере 978 тысяч рублей на счет учета прибылей и убытков.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

| Номер строки                                                                                                         | Наименование показателя                                                           | На 31.12.2024 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 01.01.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|
| 1                                                                                                                    | 2                                                                                 | 3             | 4                                     | 5                                             | 7             |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка |                                                                                   |               |                                       |                                               |               |
| 1                                                                                                                    | Депозиты                                                                          | 1             | 0                                     | 0                                             | 1             |
| 2                                                                                                                    | Расчетные счета в банках                                                          | 0             | 0                                     | 0                                             | 0             |
| 3                                                                                                                    | Расчеты с дебиторами и кредиторами                                                | 60            | 46                                    | 0                                             | 14            |
| 4                                                                                                                    | Прочее                                                                            | 0             | 0                                     | 0                                             | 0             |
| 5                                                                                                                    | Общая сумма отложенного налогового актива                                         | 61            | 46                                    | 0                                             | 15            |
| 6                                                                                                                    | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 4 890         | 2 133                                 | 0                                             | 2 757         |
| 7                                                                                                                    | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами     | 4 951         | 2 179                                 | 0                                             | 2 772         |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу                               |                                                                                   |               |                                       |                                               |               |
|                                                                                                                      |                                                                                   | 0             | 0                                     | 0                                             | 0             |
| 8                                                                                                                    | Прочее                                                                            | 0             | 0                                     | 0                                             | 0             |
| 9                                                                                                                    | Общая сумма отложенного налогового обязательства                                  | 0             | 0                                     | 0                                             | 0             |
| 10                                                                                                                   | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                                 | 4 951         | 2 179                                 | 0                                             | 2 772         |
| 11                                                                                                                   | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 4 951         | 2 179                                 | 0                                             | 2 772         |

### Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

| Номер строки                                                                                                         | Наименование показателя                                                           | На 31.12.2023 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 01.01.2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|
| 1                                                                                                                    | 2                                                                                 | 3             | 4                                     | 5                                             | 7             |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка |                                                                                   |               |                                       |                                               |               |
| 1                                                                                                                    | Депозиты                                                                          | 1             | 1                                     | 0                                             | 0             |
| 2                                                                                                                    | Расчетные счета в банках                                                          | 0             | 0                                     | 0                                             | 0             |
| 3                                                                                                                    | Расчеты с дебиторами и кредиторами                                                | 14            | 14                                    | 0                                             | 0             |
| -                                                                                                                    |                                                                                   |               |                                       |                                               |               |
| 4                                                                                                                    | Прочее                                                                            | 0             | 0                                     | 0                                             | 0             |
| 5                                                                                                                    | Общая сумма отложенного налогового актива                                         | 15            | 15                                    | 0                                             | 0             |
| 6                                                                                                                    | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 2 757         | (995)                                 | 0                                             | 3 752         |
| 7                                                                                                                    | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами     | 2 772         | (980)                                 | 0                                             | 3 752         |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу                               |                                                                                   |               |                                       |                                               |               |
| -                                                                                                                    |                                                                                   | 0             | 0                                     | 0                                             | 0             |
| -                                                                                                                    |                                                                                   |               |                                       |                                               |               |
| 8                                                                                                                    | Прочее                                                                            | 0             | 0                                     | 0                                             | 0             |
| 9                                                                                                                    | Общая сумма отложенного налогового обязательства                                  | 0             | 0                                     | 0                                             | 0             |
| 10                                                                                                                   | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                                 | 2 772         | (980)                                 | 0                                             | 3 752         |
| 11                                                                                                                   | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 2 772         | (980)                                 | 0                                             | 3 752         |

**23. Управление рисками**

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

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                         | С задержкой платежа менее 30 дней | Итого  |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------|
| 1            | 2                                                                                                                                                               | 3                                 | 8      |
| 1            | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 20 127                            | 20 127 |
| 2            | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                              | 20 127                            | 20 127 |
| 3            | Итого                                                                                                                                                           | 20 127                            | 20 127 |

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

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                         | С задержкой платежа менее 30 дней | Итого  |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------|
| 1            | 2                                                                                                                                                               | 3                                 | 8      |
| 1            | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 20 015                            | 20 015 |
| 2            | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                              | 20 015                            | 20 015 |
| 3            | Итого                                                                                                                                                           | 20 015                            | 20 015 |

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

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                     | С задержкой платежа менее 30 дней | Итого |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                                                           | 3                                 | 4     |
| 1            | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 1 270                             | 1 270 |
| 2            | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                          | 1 270                             | 1 270 |
| 3            | Итого                                                                                                                                       | 1 270                             | 1 270 |

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 г.**

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                     | С задержкой платежа менее 30 дней | Итого |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                                                           | 3                                 | 4     |
| 1            | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 444                               | 444   |
| 2            | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                          | 444                               | 444   |

## ООО «УК «НИТ»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

|   |       |     |     |
|---|-------|-----|-----|
| 3 | Итого | 444 | 444 |
|---|-------|-----|-----|

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,**

**на 31 декабря 2024 г.**

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                          | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1            | 2                                                                                                                | 3         | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 1            | Денежные средства, в том числе:                                                                                  | 404       | 0         | 0         | 0         | 6            |
| 2            | денежные средства на расчетных счетах                                                                            | 404       | 0         | 0         | 0         | 6            |
| 3            | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 20 124    | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 4            | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости               | 20 124    | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 5            | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                               | 0         | 0         | 0         | 0         | 1 732        |
| 6            | дебиторская задолженность клиентов                                                                               | 0         | 0         | 0         | 0         | 1 270        |
| 7            | прочая дебиторская задолженность                                                                                 |           |           |           |           | 462          |

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

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                          | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1            | 2                                                                                                                | 3         | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 1            | Денежные средства, в том числе:                                                                                  | 1 567     | 0         | 0         | 0         | 2            |
| 2            | денежные средства на расчетных счетах                                                                            | 1 567     | 0         | 0         | 0         | 2            |
| 3            | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 20 010    | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 4            | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости               | 20 010    | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 5            | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                               | 0         | 0         | 0         | 0         | 1 021        |
| 6            | дебиторская задолженность клиентов                                                                               | 0         | 0         | 0         | 0         | 444          |
| 7            | прочая дебиторская задолженность                                                                                 |           |           |           |           | 576          |

**Географический анализ финансовых активов и обязательств**

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. все активы и обязательства Общества находятся на территории Российской Федерации.

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

| Номер строки | Наименование показателя                                                             | До 3 месяцев | Итого |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------|
| 1            | 2                                                                                   | 3            | 4     |
| 1            | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 57           | 57    |
| 2            | прочая кредиторская задолженность                                                   | 57           | 57    |
| 3            | Итого обязательств                                                                  | 57           | 57    |

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

| Номер строки | Наименование показателя                                                             | До 3 месяцев | Итого |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------|
| 1            | 2                                                                                   | 3            | 4     |
| 1            | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 31           | 31    |
| 2            | прочая кредиторская задолженность                                                   | 31           | 31    |
| 3            | Итого обязательств                                                                  | 31           | 31    |

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

| Номер строки            | Наименование показателя                                                                                          | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого  |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|--------------|--------|
| 1                       | 2                                                                                                                | 3            | 4                      | 5            | 6      |
| <b>Раздел I. Активы</b> |                                                                                                                  |              |                        |              |        |
| 1                       | Денежные средства, в том числе:                                                                                  | 410          | 0                      | 0            | 410    |
| 2                       | денежные средства на расчетных счетах                                                                            | 410          | 0                      | 0            | 410    |
| 3                       | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 20 124       | 0                      | 0            | 20 124 |
| 4                       | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости               | 20 124       | 0                      | 0            | 20 124 |
| 5                       | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                               | 0            | 1 732                  | 0            | 1 732  |
| 6                       | дебиторская задолженность клиентов                                                                               | 0            | 1 270                  | 0            | 1 270  |
| 7                       | прочая дебиторская задолженность                                                                                 | 0            | 462                    | 0            | 462    |

## ООО «УК «НИТ»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

|                          |                                                                                      |        |       |   |        |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|---|--------|
| 8                        | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0      | 0     | 0 | 0      |
| 9                        | Итого активов                                                                        | 20 534 | 1 732 | 0 | 22 266 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                      |        |       |   |        |
| 10                       | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:  | 57     | 0     | 0 | 57     |
| 11                       | прочая кредиторская задолженность                                                    | 57     | 0     | 0 | 57     |
| 12                       | Итого обязательств                                                                   | 57     | 0     | 0 | 57     |
| 13                       | Итого разрыв ликвидности                                                             | 20 477 | 1 732 | 0 | 22 209 |

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

| Номер строки             | Наименование показателя                                                                                          | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого  |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|--------------|--------|
| 1                        | 2                                                                                                                | 3            | 4                      | 5            | 6      |
| Раздел I. Активы         |                                                                                                                  |              |                        |              |        |
| 1                        | Денежные средства, в том числе:                                                                                  | 1 569        | 0                      | 0            | 1 569  |
| 2                        | денежные средства на расчетных счетах                                                                            | 1 569        | 0                      | 0            | 1 569  |
| 3                        | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 20 010       | 0                      | 0            | 20 010 |
| 4                        | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости               | 20 010       | 0                      | 0            | 20 010 |
| 5                        | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                               | 8            | 1 009                  | 0            | 1 017  |
| 6                        | дебиторская задолженность клиентов                                                                               | 0            | 444                    | 0            | 444    |
| 7                        | прочая дебиторская задолженность                                                                                 | 8            | 565                    | 0            | 573    |
| 8                        | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи                             | 0            | 0                      | 0            | 0      |
| 9                        | Итого активов                                                                                                    | 21 587       | 1 009                  | 0            | 22 596 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                  |              |                        |              |        |
| 10                       | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                              | 31           | 0                      | 0            | 31     |
| 11                       | прочая кредиторская задолженность                                                                                | 31           | 0                      | 0            | 31     |
| 12                       | Итого обязательств                                                                                               | 31           | 0                      | 0            | 31     |
| 13                       | Итого разрыв ликвидности                                                                                         | 21 556       | 1 009                  | 0            | 22 565 |

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют**

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. все активы и обязательства выражены в Российских рублях, поэтому колебаниям курсов валют не подвержены.

#### 24. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости.**

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. у Общества отсутствовали активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2024 г.**

| Номер<br>строк<br>и | Наименование<br>показателя                                                 | Справедливая стоимость по уровням<br>исходных данных |                                                                                     |                                                                                                       | Итого<br>справедли<br>вая<br>стоимость | Балансовая<br>стоимость |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|
|                     |                                                                            | Рыночные<br>котировки<br>(уровень 1)                 | Модель<br>оценки,<br>использующая<br>данные<br>наблюдаемых<br>рынков<br>(уровень 2) | Модель<br>оценки,<br>использующая<br>значительный<br>объем<br>ненаблюдаем<br>ых данных<br>(уровень 3) |                                        |                         |
| 1                   | 2                                                                          | 3                                                    | 4                                                                                   | 5                                                                                                     | 6                                      | 7                       |
| 1                   | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:  | 0                                                    | 0                                                                                   | 22 266                                                                                                | 22 266                                 | 22 266                  |
| 2                   | денежные средства, в том числе:                                            | 0                                                    | 0                                                                                   | 410                                                                                                   | 410                                    | 410                     |
| 3                   | денежные средства в кассе                                                  | 0                                                    | 0                                                                                   | 0                                                                                                     | 0                                      | 0                       |
| 4                   | денежные средства в пути                                                   | 0                                                    | 0                                                                                   | 0                                                                                                     | 0                                      | 0                       |
| 5                   | денежные средства на расчетных счетах                                      | 0                                                    | 0                                                                                   | 410                                                                                                   | 410                                    | 410                     |
| 6                   | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0                                                    | 0                                                                                   | 21 856                                                                                                | 21 856                                 | 21 856                  |
| 7                   | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:      | 0                                                    | 0                                                                                   | 20 124                                                                                                | 20 124                                 | 20 124                  |
| 8                   | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по    | 0                                                    | 0                                                                                   | 20 124                                                                                                | 20 124                                 | 20 124                  |

|    |                                                                                   |   |   |       |       |       |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------|---|---|-------|-------|-------|
|    | амортизированной стоимости                                                        |   |   |       |       |       |
| 9  | дебиторская задолженность, в том числе:                                           | 0 | 0 | 1 732 | 1 732 | 1 732 |
| 10 | дебиторская задолженность клиентов                                                | 0 | 0 | 1 270 | 1 270 | 1 270 |
| 11 | прочая дебиторская задолженность                                                  | 0 | 0 | 462   | 462   | 462   |
| 12 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:  | 0 | 0 | 57    | 57    | 57    |
| 13 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 57    | 57    | 57    |
| 14 | кредиторская задолженность, в том числе:                                          | 0 | 0 | 57    | 57    | 57    |
| 15 | прочая кредиторская задолженность                                                 | 0 | 0 | 57    | 57    | 57    |

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2023 г.**

| Номер строки | Наименование показателя                                                   | Справедливая стоимость по уровням исходных данных |                                                                   |                                                                                 | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|
|              |                                                                           | Рыночные котировки (уровень 1)                    | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) |                              |                      |
| 1            | 2                                                                         | 3                                                 | 4                                                                 | 5                                                                               | 6                            | 7                    |
| 1            | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0                                                 | 0                                                                 | 22 600                                                                          | 22 600                       | 22 600               |
| 2            | денежные средства, в том числе:                                           | 0                                                 | 0                                                                 | 1 569                                                                           | 1 569                        | 1 569                |
| 3            | денежные средства на расчетных счетах                                     | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0                            | 0                    |
| 4            | финансовые активы,                                                        | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0                            | 0                    |

## ООО «УК «НИТ»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

|    |                                                                                                                                    |   |   |        |        |        |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|--------|--------|--------|
|    | оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                            |   |   |        |        |        |
| 5  | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:                                                              | 0 | 0 | 1 569  | 1 569  | 1 569  |
| 6  | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости                                 | 0 | 0 | 21 031 | 21 031 | 21 031 |
| 7  | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами                         | 0 | 0 | 20 010 | 20 010 | 20 010 |
| 8  | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:                                                                         | 0 | 0 | 20 010 | 20 010 | 20 010 |
| 9  | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 1 021  | 1 021  | 1 021  |
| 10 | дебиторская задолженность, в том числе:                                                                                            | 0 | 0 | 444    | 444    | 444    |
| 11 | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                 | 0 | 0 | 576    | 576    | 576    |
| 12 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                                   | 0 | 0 | 31     | 31     | 31     |
| 13 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                  | 0 | 0 | 31     | 31     | 31     |

|    |                                          |   |   |    |    |    |
|----|------------------------------------------|---|---|----|----|----|
| 14 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 31 | 31 | 31 |
| 15 | прочая кредиторская задолженность        | 0 | 0 | 31 | 31 | 31 |

Оценка справедливой стоимости на уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

## 25. Операции со связанными сторонами

Для целей составления данной финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую или оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений, как изложено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При рассмотрении всех возможных взаимоотношений со связанными сторонами принимается во внимание содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма».

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводила операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: выплата заработной платы, получение от участника вкладов в имущество.

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствовали.

Гарантии, как полученные от связанных сторон, так и выданные связанным сторонам, по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствуют.

### Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2024 год

| Номер строки | Наименование показателя    | Материнское предприятие | Ключевой управленческий персонал | Итого   |
|--------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------------|---------|
| 1            | 2                          | 3                       | 4                                | 5       |
| 2            | Расходы на персонал с НДФЛ | 0                       | (3 302)                          | (3 302) |

### Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2023 год

| Номер строки | Наименование показателя    | Материнское предприятие | Ключевой управленческий персонал | Итого   |
|--------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------------|---------|
| 1            | 2                          | 3                       | 4                                | 5       |
| 2            | Расходы на персонал с НДФЛ | 0                       | (1 645)                          | (1 645) |

### Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

| Номер строки | Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|--------------|-------------------------|---------|---------|
| 1            | 2                       | 3       | 4       |

|   |                              |       |       |
|---|------------------------------|-------|-------|
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 3 302 | 1 645 |
|---|------------------------------|-------|-------|

На краткосрочное вознаграждение ключевому персоналу начислены страховые взносы за 2024 г. в сумме 571,19 тыс. руб., за 2023 г. в сумме 318,29 тыс. руб.

## 26. События после окончания отчетного периода

По итогам прошлых лет после 31.12.2024 г. выплата дивидендов не объявлялась.

События, произошедшие после окончания отчетного периода:

Стоимость чистых активов общества по итогам 2024 года оказалась ниже уставного капитала общества. В 2024г в качестве вклада в имущество участник общества внес 5,5 млн. руб. При этом в течение 2025 года руководство общества планирует принять меры по приведению СЧА к величине уставного капитала путем принятия органами управления общества решения об уменьшении уставного капитала и регистрации его уменьшение в установленном порядке. По Решению №22 от 20 января 2025г. участник общества перечислил 20 января 2025г денежные средства в размере 2,5 млн. руб. в качестве вклада в имущество общества. Руководство ООО «УК «НИТ» считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

Будущие последствия, сложившейся экономической ситуации в России, сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство Общества не имеет планов по ликвидации Общества.

По состоянию на дату подписания финансовой отчетности Общества не существует никаких предпосылок и намерений по прекращению какого-либо из осуществляемых Обществом видов деятельности в году, следующем за отчетным.

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

В.А. Сухоставцев  
(инициалы, фамилия)

11.04.2025 г.



Пропиновано, пронумеровано и

скреплено печатью

44 (business center) 100000

Генеральный директор  
Большинкова И.В.

*[Signature]*

