

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая
компания «Инвест-Урал» (ООО УК «Инвест-Урал»)

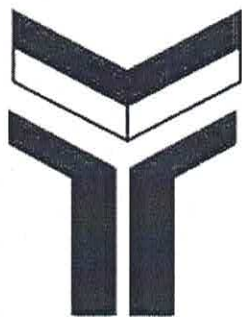
Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО
За год, закончившийся 31 декабря 2020 года

(в тысячах российских рублей)

Содержание

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ по состоянию на 31 декабря 2020 года	1
ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ/УБЫТКЕ, за год, окончившийся 31 декабря 2020 года	2
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ за год, окончившийся 31 декабря 2020 года	3
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за год, окончившийся 31 декабря 2020 года	4
1. Общая информация	5
1.1. Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует Компания, реакция на эти изменения	6
2. Краткое изложение учетной политики	7
3. Денежные средства и их эквиваленты	16
4. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	16
5. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	18
6. Основные средства	21
7. Нематериальные активы	22
8. Прочие активы	23
9. Прочие обязательства	23
10. Прочие заемные средства	24
11. Уставный капитал	24
12. Процентные доходы и расходы	25
13. Административные расходы	25
14. Расходы по налогу на прибыль	26
15. Управление финансовыми рисками	28
16. Условные обязательства	32
17. Справедливая стоимость финансовых инструментов	32
18. Операции со связанными сторонами	33
19. Сверка прочих заемных средств и денежных потоков от финансовой деятельности	34
20. События после отчетной даты	35



АУДИТ-ЦЕНТР

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Участникам Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Инвест-Урал»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал» (далее – Общество), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о совокупном доходе/убытке, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, окончившийся 31 декабря 2020 года, а также примечаний к годовой финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным



стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и участников аудируемого лица за годовую финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление 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 несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой годовой финансовой отчетности Общества.

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 финансовой отчетности.



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

1. 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;
2. получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
3. оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
4. делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
5. проводим оценку представления годовой финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками Общества, 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.



Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено настоящее
аудиторское заключение:

Корноухова Татьяна Ивановна,
Заместитель Генерального директора
по аудиту финансовых институтов
аудиторской организации
АО «Екатеринбургский Аудит-Центр»



21 апреля 2021 года

Сведения об аудируемом лице:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»

Основной государственный регистрационный номер: 1086671002582

Место нахождения: 620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Сакко и Ванцетти, дом 67

Сведения об аудиторе:

Наименование: Акционерное общество «Екатеринбургский Аудит-Центр»

Основной государственный регистрационный номер: 1036604386367

Место нахождения: 620062, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, пр. Ленина, 60-а.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006019078 от 28 января 2020 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ по состоянию на 31 декабря 2020 года

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	Прим.	2020	2019	2018
АКТИВЫ				
Денежные средства и их эквиваленты	3	2 970	20 830	13 574
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	4	404 777	666 884	1 106 424
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	5	8 358	8 142	18 556
Основные средства	6	53	177	52
Нематериальные активы	7	116	184	238
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль			9 064	
Отложенный налоговый актив	14	6 535	5 750	192
Прочие активы	8	454	319	144
ИТОГО АКТИВОВ		423 263	711 350	1 139 180
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенное налоговое обязательство	14	951	39	2 011
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		-	-	2 054
Обязательства перед сотрудниками по выплате вознаграждений		837	2 476	687
Прочие заемные средства	10	233 304	520 699	976 819
Прочие обязательства	9	270	234	306
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ		235 362	523 448	981 877
КАПИТАЛ				
Уставный капитал	11	80 016	80 016	80 016
Нераспределенная прибыль/(накопленные убытки)		107 885	107 886	77 287
ИТОГО КАПИТАЛА		187 901	187 902	157 303
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА		423 263	711 350	1 139 180

«21» апреля 2021 г.

Директор

Главный бухгалтер



С.И. Шумило

Н.А. Доронина

Примечания на страницах с 5 по 35 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ/УБЫТКЕ, за год, окончившийся 31 декабря 2020 года

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	Прим.	2020	2019
Процентные доходы	12	36 742	72 890
Процентные расходы	12	(13 764)	(46 878)
Прибыль/убыток от операций с ценными бумагами, в т.ч.		(29 679)	10 061
- доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(24 321)	2 140
- доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		(5 358)	7 921
Выручка		3 351	4 396
Административные расходы	13	(9 747)	(10 870)
Прочие доходы/ расходы		16 762	(7 077)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		3 665	22 522
(Расход)/возмещение по налогу на прибыль	14	(3 666)	8 077
Прибыль/(убыток)		(1)	30 599
Совокупный доход/(убыток)		(1)	30 599

«21» апреля 2021 г.

Директор

Главный бухгалтер



(Handwritten signature)

С.И. Шумило

Н.А. Доронина

Примечания на страницах с 5 по 35 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ за год, окончившийся 31 декабря 2020 года

	Прим.	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль/ (накопленные убытки)	Итого капитала
<i>(в тысячах российских рублей)</i>				
Остаток на 1 января 2019 года		80 016	77 287	157 303
Прочий совокупный доход/(убыток), за вычетом отложенного налога на прибыль		-	-	-
Прибыль/(убыток)		-	30 599	30 599
Общий совокупный доход/(убыток)		-	30 599	30 599
Остаток на 31 декабря 2019 года		80 016	107 886	187 902
Остаток на 01 января 2020 года		80 016	107 886	187 902
Прочий совокупный доход/(убыток), за вычетом отложенного налога на прибыль		-	-	-
Доход/(убыток)		-	(1)	(1)
Общий совокупный доход/(убыток)		-	(1)	(1)
Остаток на 31 декабря 2020 года		80 016	107 885	187 901

«21» апреля 2021 г.

Директор

Главный бухгалтер



(Handwritten signature of S.I. Shumilo)

С.И. Шумило

Н.А. Доронина

Примечания на страницах с 5 по 35 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за год, окончившийся 31 декабря 2020 года

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	2020	2019
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Поступления от деятельности по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами		3 255	4 213
Уплаченные административные и прочие операционные расходы		(5 386)	(9 624)
Уплаченный налог на прибыль		(387)	(10 644)
Чистые поступления/(использование) денежных средств в операционной деятельности		(2 518)	(16 055)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Поступления по операциям с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период		313 191	403 303
Поступления по операциям с финансовыми активами, оцениваемых по амортизированной стоимости		488	9 206
Проценты полученные		36 651	79 404
Приобретение основных средств		(34)	(35)
Приобретение нематериальных активов		-	(9)
Чистые поступления/(использование) денежных средств в инвестиционной деятельности		350 296	491 869
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Потоки от привлечения займов		(352 127)	(420 598)
Проценты уплаченные		(14 371)	(47 023)
Выплата дивидендов			
Чистые поступления/(использование) денежных средств в финансовой деятельности		(366 498)	(467 621)
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		902	(937)
Чистый прирост/(отток) денежных средств и их эквивалентов		(17 818)	7 256
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		20 830	13 574
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	3	3 012	20 830

«21» апреля 2021 г.

Директор

Главный бухгалтер



С.И. Шумило

Н.А. Доронина

Примечания на страницах с 5 по 35 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

1. Общая информация

Данная финансовая отчетность Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал» (далее – Компания) подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

Основным видом деятельности Компании является деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами. По состоянию на 31 декабря 2020г. под управлением Компании находится 5 Открытых паевых инвестиционных фондов, 1 Закрытый комбинированный паевой инвестиционный фонд.

Компания имеет лицензию № 21-000-1-00746, выданную ФСФР 12.08.2010г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

Компания не обладает контролем над находящимися в ее управлении паевыми инвестиционными фондами. Компания осуществляет деятельность в интересах владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов и является агентом в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность».

Данная финансовая отчетность не является консолидированной, т.к. Компания не создает группу с другими предприятиями.

Компания не имеет филиалов и дочерних организаций.

Средняя численность персонала в течение 2020 года составила 4 человека.

Компания зарегистрирована и имеет юридический адрес на территории Российской Федерации. Компания является обществом с ограниченной ответственностью в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Адрес регистрации и место ведения деятельности: 620014 Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Сакко и Ванцетти д.67.

Учредителями компании являются:

- ООО «Инвест Техно» принадлежащая доля компании 99,99 %
- Малек Татьяна Иосифовна принадлежащая доля компании 0,01 %

Конечной контролирующей стороной является ПАО КБ «УБРИР».

Данная финансовая отчетность представлена в тысячах российских рублей.

1.1. Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует Компания, реакция на эти изменения

Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность, характеризуется как нестабильная экономическая ситуация, вызванная рядом действующих страновых и отраслевых санкций, повышение стоимости фондирования, связанной с циклом повышения процентных ставок, неоднозначной налоговой политикой государства.

Основными факторами, под влиянием которых формируется указанная среда, являются:

- высокая волатильность курса рубля и зависимость курса от рыночной цены на энергоносители,
- уровень инфляции,
- низкий платежеспособный спрос,
- неразвитая инфраструктура,
- низкая финансовая грамотность населения,
- высокие операционные расходы,
- чрезмерная регуляторная нагрузка,
- минимальное количество альтернативных инструментов, конкурентных банковскому депозиту.

Реакция на эти изменения внешней среды выражается в оптимизации внутренних факторов:

- компетентность руководства и сотрудников,
- правильный выбор инвестиционной стратегии,
- диверсификация инструментов инвестирования (виды, состав и структура),
- мониторинг и анализ финансового рынка,
- внедрение и использование системы управления рисками;
- стоимость услуг (оптимизация расходов),
- уровень организации труда, производительность труда,
- уровень автоматизации учета;
- использование новых технологий.

С начала 2020 года негативное непрогнозируемое влияние на мировую экономику оказал фактор, связанный с распространением на территориях практически всех экономически развитых стран вирусного заболевания COVID-19 – инфекционное заболевание, вызванное последним из недавно открытых коронавирусов (<https://www.who.int/ru/emergencies/diseases/novel-coronavirus-2019/advice-for-public/q-a-coronaviruses>).

В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий.

Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода

времени.

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Центральным Банком Российской Федерации был разработан ряд мер, направленных на стабилизацию ситуации в финансовой сфере. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2. Краткое изложение принципов учетной политики

Основы представления отчетности. Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО) основе правил учета по первоначальной стоимости, с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной финансовой отчетности, представлены ниже. Данные принципы применяются последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности, если не указано иное.

Изменения в учетной политике. Положения учетной политики применялись последовательно во всех периодах, представленных в данной финансовой отчетности.

Основные подходы к оценке финансовых инструментов. Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Ниже представлено описание данных методов.

Первоначальная стоимость представляет собой сумму уплаченных денежных средств или их эквивалентов или справедливую стоимость прочих ресурсов, представленных для приобретения актива на дату покупки, и включает затраты по сделке.

Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная цена на активном рынке. Активный рынок – это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе в качестве базы принимается bid. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Компания использует методы оценки, которые максимально используют наблюдаемые исходные данные и минимально используют ненаблюдаемые исходные данные. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах. Лучшим

свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Если Компания определяет, что справедливая стоимость при первоначальном признании отличается от цены сделки, и справедливая стоимость не подтверждается текущими котировками на активном рынке для аналогичного актива или обязательства и не основывается на методах оценки, использующих только наблюдаемые исходные данные, финансовый инструмент первоначально оценивается по справедливой стоимости, скорректированной, чтобы отсрочить разницу между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки. После первоначального признания разница отражается в составе прибыли или убытка соответствующим образом в течение всего срока жизни инструмента, но не позднее момента, когда оценка полностью подтверждается наблюдаемыми исходными данными или когда операция уже завершена.

Если актив или обязательство, оцениваемые по справедливой стоимости, имеют цену спроса и цену предложения, активы, длинные и короткие позиции оцениваются на основании цены предложения.

Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении котируемой цены на отдельный актив или обязательство на их количество, удерживаемое компанией.

Прочие ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, включают ценные бумаги, которые при первоначальном признании были отнесены к этой категории. Руководство относит ценные бумаги к данной категории только в том случае, если (а) такая классификация устраняет или существенно уменьшает несоответствия в учете, которые в противном случае возникли бы в результате оценки активов и обязательств или признания соответствующих доходов и расходов с использованием разных методов; или (б) управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с документально закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией. Признание и оценка финансовых активов этой категории соответствует учетной политике, приведенной выше в отношении торговых ценных бумаг.

Затраты по сделке являются дополнительными затратами и связаны непосредственно с приобретением, выпуском или выбытием финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают вознаграждение и комиссионные, уплаченные агентам (включая сотрудников, выступающих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам и дилерам, сборы, уплачиваемые регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. Затраты по сделке не

включают премии или дисконты по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение.

Амортизированная стоимость представляет собой первоначальную стоимость актива за вычетом выплат основного долга, но включая наращенные проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого списания понесенных убытков от обесценения. Наращенные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Наращенные процентные доходы и наращенные процентные расходы, включая наращенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссии, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей отчета о финансовом положении.

Метод эффективной процентной ставки – это метод признания процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной ставки процента) на балансовую стоимость инструмента.

Эффективная процентная ставка – это точная ставка дисконтирования расчетных будущих денежных выплат или поступлений (не включая будущие убытки по кредитам) на ожидаемый срок действия финансового инструмента или, если применимо, на более короткий срок до чистой балансовой стоимости финансового инструмента. Расчет приведенной стоимости включает все вознаграждения и суммы, выплаченные или полученные сторонами по договору, составляющие неотъемлемую часть эффективной процентной ставки.

Первоначальное признание финансовых инструментов. Торговые финансовые активы первоначально признаются по справедливой стоимости. Все прочие финансовые инструменты первоначально отражаются по справедливой стоимости плюс понесенные затраты по сделке. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, когда существует разница между справедливой стоимостью и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые текущие сделки с тем же инструментом на рынке или метод оценки, который в качестве базовых данных использует только данные наблюдаемых рынков.

Покупка и продажа финансовых активов, поставка которых должна производиться в сроки, установленные законодательством или обычаями делового оборота для данного рынка (покупка и продажа по «стандартным условиям»), отражаются на дату совершения сделки, то есть на дату, когда Компания обязуется купить или продать данный актив. Все

другие операции по приобретению признаются, когда предприятие становится стороной договора в отношении данного финансового инструмента.

Сделки по договорам продажи и обратного выкупа ценных бумаг. Сделки по договорам продажи и обратного выкупа (договоры РЕПО), которые фактически обеспечивают контрагенту доходность кредитора, рассматриваются как операции привлечения средств под обеспечение ценных бумаг. Признание ценных бумаг, проданных по договорам продажи и обратного выкупа, не прекращается. Ценные бумаги, приобретенные по договорам РЕПО, классифицируются как краткосрочные финансовые вложения по сделкам обратного РЕПО или средства у других контрагентов. Соответствующие обязательства отражаются в составе средств других контрагентов.

Прекращение признания финансовых активов. Компания прекращает признавать финансовые активы, когда (а) эти активы погашены или права на денежные потоки, связанные с этими активами, истекли иным образом, или (б) Компания передала права на денежные потоки от финансовых активов или заключила соглашение о передаче, и при этом (i) также передала по существу, все риски и выгоды, связанные с владением этими активами, или (ii) не передала и не сохранила, по существу, все риски и выгоды, связанные с владением этими активами, но утратила право контроля в отношении данных активов. Контроль сохраняется, если контрагент не имеет практической возможности полностью продать актив несвязанной третьей стороне без введения ограничений на продажу.

Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.

Депозиты в банках. Депозиты в банках учитываются, когда Компания предоставляет денежные средства банкам-контрагентам, при этом у Компании отсутствует намерение осуществлять торговые операции с возникающей дебиторской задолженностью, не связанной с производными финансовыми инструментами и не имеющей котировок на открытом рынке. Депозиты в банках отражаются по амортизированной стоимости.

Обесценение финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости. Компания оценивает ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости. Компания признает резерв под обесценение по таким убыткам на каждую отчетную дату. Оценка ожидаемых кредитных убытков отражает:

- непредвзятую и взвешенную с учетом вероятности сумму, определенную путем оценки диапазона возможных результатов; временную стоимость денег; и обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату без чрезмерных затрат или усилий.

ECL оцениваются в сумме кредитных убытков, которые, как ожидается, возникнут на протяжении срока действия актива (Lifetime ECL), если кредитный риск по данному финансовому активу значительно увеличился с момента первоначального признания. В противном случае резерв под убытки будет оцениваться в сумме равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам. 12-month ECL – это часть ожидаемых кредитных убытков за весь срок, представляющие собой ожидаемые кредитные убытки, которые возникают вследствие дефолтов по финансовому инструменту, ожидаемых в течение 12 месяцев после отчетной даты. Lifetime ECL и 12-month ECL рассчитываются либо на индивидуальной основе, либо на групповой основе, в зависимости от характера портфеля финансовых инструментов. Компания установила политику осуществления оценки на конец каждого отчетного периода в отношении того, произошло ли значительное увеличение кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания, путем учета изменения риска наступления дефолта на протяжении оставшегося срока действия финансового инструмента. На основании описанного выше процесса Компания классифицирует финансовые активы следующим образом:

- Стадия 1 включает финансовые активы, по которым не наблюдается существенное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания. В отношении таких активов признаются 12-month ECL, при этом процентные доходы рассчитываются на основе валовой балансовой стоимости актива.

- Стадия 2 включает финансовые инструменты, по которым наблюдается существенное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания и отсутствуют объективные признаки обесценения. В отношении таких активов признаются Lifetime ECL, при этом процентные доходы по-прежнему рассчитываются на основе валовой балансовой стоимости актива.

- Стадия 3 включает финансовые активы с выявленными объективными признаками обесценения на отчетную дату. В отношении таких активов признаются Lifetime ECL, при этом процентные доходы рассчитываются на основе амортизированной стоимости активов.

Основными элементами расчета ECL являются:

- Вероятность дефолта (PD) представляет собой расчетную оценку вероятности дефолта на протяжении заданного временного промежутка. Дефолт может произойти только в

определенный момент времени в течение рассматриваемого периода, если признание актива не было прекращено и он по-прежнему является частью портфеля.

- Величина, подверженная риску дефолта (EAD) представляет собой расчетную оценку величины, подверженной дефолту на какую-либо дату в будущем, с учетом ожидаемых изменений этой величины после отчетной даты, включая выплаты основной суммы долга и процентов, предусмотренные договором или иным образом, погашения выданных займов и проценты, начисленные в результате просрочки платежей.

- Уровень потерь при дефолте (LGD) представляет собой расчетную оценку убытков, возникающих в случае наступления дефолта в определенный момент времени. LGD рассчитываются как разница между предусмотренными договором денежными потоками и теми денежными потоками, которые кредитор ожидает получить, в том числе в результате реализации обеспечения. Данный показатель обычно выражается в процентах по отношению к EAD.

При этом Компания применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Компания применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.

Основные средства. Основные средства отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и резерва под обесценение (где это необходимо). В случае обесценения основных средств они списываются до наибольшей из стоимости, получаемой в результате использования и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Расходы по техническому ремонту и техническому обслуживанию учитываются по мере их возникновения. Расходы по замене крупных компонентов основных средств капитализируются с последующим списанием замененного компонента.

Прибыль и убытки от выбытия определяются как разница между суммой выручки и балансовой стоимостью и отражаются в составе прибыли или убытка за период.

Амортизация. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из предполагаемой полезности актива для организации. Амортизация по прочим основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, т.е. равномерным снижением первоначальной или переоцененной стоимости до балансовой стоимости по установленным нормам амортизационных отчислений:

Оборудование 33,3% - 48,0 %

Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде. На дату начала аренды арендатор признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. На дату начала аренды арендатор оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости. На дату начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, арендатор использует ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором. После даты начала аренды арендатор оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Нематериальные активы. Нематериальные активы Компании имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают программное обеспечение, приобретенное Компанией. Тестирование нематериальных активов на обесценение производится Компанией по меньшей мере раз в год, а также во всех случаях, когда существуют признаки их возможного обесценения.

Приобретенные лицензии на программное обеспечение капитализируются на основе затрат, понесенных в связи с приобретением и внедрением данного программного обеспечения. Затраты на разработку, напрямую связанные с идентифицируемым и уникальным программным обеспечением, которое контролируется Компанией и с высокой степенью вероятности принесет в течение периода, превышающего один год, экономические выгоды в размере, превышающем затраты, признаются нематериальным активом. Капитализированные затраты включают расходы на содержание группы разработчиков программного обеспечения и надлежащую долю общехозяйственных расходов. Все прочие затраты, связанные с разработкой или эксплуатацией программного обеспечения, отражаются в составе расходов по мере их возникновения. Капитализированное программное обеспечение и затраты на разработку равномерно амортизируются в течение ожидаемого срока полезного использования, который составляет 5 лет.

Налог на прибыль. В финансовой отчетности отражены расходы по налогообложению в соответствии с требованиями действующего законодательства с использованием налоговых ставок и законодательных норм, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату. Расходы по налогу на прибыль включают текущие налоговые платежи и отложенное налогообложение и отражаются в прибыли или убытке за год, если только они не должны быть отражены в составе капитала в связи с тем, что относятся к операциям, которые также отражены в этом или другом периоде в составе капитала.

Текущий налог рассчитывается на основе сумм, ожидаемых к уплате налоговыми органами или возмещению налоговыми органами в отношении налогооблагаемой прибыли или убытков за текущий и предшествующие периоды. Прочие расходы по налогам, за исключением налога на прибыль, отражаются в составе административных и прочих операционных расходов.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых обязательств в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в соответствии с финансовой отчетностью. Отложенный налог не учитывается в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по сделке, если эта сделка при первоначальном признании не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налоговую прибыль. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки.

Отложенные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и переносы налоговых убытков на будущие периоды отражаются только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.

Кредиторская задолженность. Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости.

Прочие заемные средства. В состав прочих заемных средств включаются задолженность по второй части сделок РЕПО, которые в отчете о финансовом положении отражаются по амортизированной стоимости. Начисленные процентные расходы по данным обязательствам отражаются в составе прибыли или убытка за период.

Резервы под обязательства и отчисления. Резервы под обязательства и отчисления включают обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Резервы отражаются в финансовой отчетности при появлении у Компании обязательств (правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики), возникших ранее. При этом существует высокая вероятность того, что для исполнения этих обязательств Компании потребуется отток экономических ресурсов и сумма обязательств может быть оценена с достаточной степенью точности.

Выручка. Выручка представляет собой вознаграждение Компании, получаемой ей в соответствии с Правилами доверительного управления паевыми инвестиционными фондами.

Расходы на содержание персонала и связанные с ними отчисления. Расходы на заработную плату, взносы в государственный пенсионный фонд Российской Федерации и фонды социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные, премии начисляются по мере оказания соответствующих услуг сотрудниками Компании.

Переоценка иностранной валюты. Функциональной валютой Компании и валютой представления отчетности Компании является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Операции в иностранной валюте переводятся в соответствующую функциональную валюту, по валютным курсам, действовавшим на даты совершения операций.

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на отчетную дату. Прибыль или убыток от операций с денежными активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, представляет собой разницу между амортизированной стоимостью, переведенной в функциональную валюту по состоянию на начало периода, скорректированной на величину начисленных процентов с учетом эффективной процентной ставки и выплат в течение периода, и амортизированной стоимостью, переведенной в функциональную валюту по валютному курсу по состоянию на конец отчетного периода.

Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие в результате перевода в иностранную валюту, отражаются в составе прибыли или убытка. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции.

На 31 декабря 2020 года официальный обменный курс, использованный для переоценки монетарных остатков по счетам в иностранной валюте, составлял 73,8757 рублей за 1 доллар США.

Представление статей отчета о финансовом положении в порядке ликвидности. Компания относится к некредитным финансовым организациям, у Компании нет четко определяемого операционного цикла, в связи с этим Компания не представляет отдельно краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства в отчете о финансовом положении. Вместо этого финансовые активы и обязательства представлены по ожидаемым срокам погашения в разделе 15 «Управление финансовыми рисками».

Представление отчета о движении денежных средств. Компания составляет отчет о движении денежных средств, используя прямой метод, посредством которого отражаются основные классы денежных платежей и поступлений.

Существенные изменения учетной политики в 2021 году не планируются.

3. Денежные средства и их эквиваленты

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2020	2019	2018
Наличные средства	-	-	-
Расчетные/текущие счета в банках	175	163	145
Депозиты «до востребования» в банке	-	13 700	-
Брокерские счета	2 798	6 967	13 429
За вычетом резерва	(3)		
Итого	2 970	20 830	13 574

Денежные средства и их эквиваленты не являются обесцененными, просроченными и заложенными активами.

Денежные средства на расчетных и брокерских счетах по состоянию на 31 декабря 2020 года размещены в крупных российских банках, (в основном это ПАО КБ «УБРиР» с рейтингом В-, Банк ГПБ (АО) с рейтингом ruAA+, ПАО «БЕСТ ЭФФОРТС БАНК» с рейтингом ruA-, АО «ВУЗ-Банк» без рейтинга.). Рейтинг определен в соответствии с критериями, принятыми в международном рейтинговом агентстве Standart&Poor's и национальном рейтинговом агентстве Эксперт РА.

4. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период

По состоянию на 31 декабря 2020 г. ценные бумаги представлены корпоративными облигациями. Компанией приобретены облигации, выпущенные российскими предприятиями, имеющие срок погашения от апреля 2021 г. до июля 2046 г. и доходность к погашению 6,89-10,1%.

Все ценные бумаги данной категории имеют рыночные котировки.

Ниже приведен анализ ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, по кредитному качеству.

31 декабря 2020г. <i>(в тысячах российских рублей)</i>	Российские государственные облигации	Муници- пальные облигации	Корпоратив- ные Евро- облигации	Корпора- тивные облигации	Итого
- с рейтингом от AAA- до AAA+	-	-	-	303 407	303 407
- с рейтингом от AA- до AA+	-	-	-	-	-
- с рейтингом от A- до A+	-	-	-	101 370	101 370
- с рейтингом от BBB- до BBB+	-	-	-	-	-
- с рейтингом от BB- до BB+	-	-	-	-	-
- с рейтингом от B- до B+	-	-	-	-	-
- не имеющие рейтинга	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»
Примечания к годовой финансовой отчетности – 31 декабря 2020 года

Итого	-	-	-	404 777	404 777
31 декабря 2019г. <i>(в тысячах российских рублей)</i>	Российские государственные облигации	Муниципальные облигации	Корпоративные еврооблигации	Корпоративные облигации	Итого
- с рейтингом от AAA- до AAA+	-	-	-	339 335	339 335
- с рейтингом от AA- до AA+	-	-	-	-	-
- с рейтингом от A- до A+	-	-	-	-	-
- с рейтингом от BBB- до BBB+	-	-	327 537	-	327 537
- с рейтингом от BB- до BB+	-	-	-	-	-
- с рейтингом от B- до B+	-	-	-	12	12
- не имеющие рейтинга	-	-	-	-	-
Итого	-	-	327 537	339 347	666 884

Рейтинги, представленные в таблицах, определены в соответствии с критериями, принятыми в международном рейтинговом агентстве Standart&Poor's, а так же национальными рейтинговыми агентствами.

Компания осуществляет операции продажи ценных бумаг в рамках соглашений о продаже с обязательством обратного выкупа.

В таблице ниже представлена балансовая стоимость прочих ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, обремененных залогом по сделкам «РЕПО», по состоянию на 31 декабря 2020 года:

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2020	2019
Корпоративные еврооблигации	-	307 885
Российские муниципальные облигации	-	-
Корпоративные облигации	250 377	293 033
Итого	250 377	600 918

Ценные бумаги, проданные в рамках соглашений о продаже с обязательством обратного выкупа, передаются третьей стороне, при этом Компания получает денежные средства. Данные финансовые активы могут быть повторно переданы в залог или проданы контрагентами, в том числе и в случае неисполнения Компанией своих обязательств, однако контрагент обязуется вернуть ценные бумаги по истечении срока действия

договора. Компания определила, что она сохраняет за собой практически все риски и выгоды, вытекающие из права собственности на данные ценные бумаги, и, таким образом, не прекращает их признание. Данные ценные бумаги представлены в качестве «обремененных залогом по сделкам «РЕПО» в настоящем Примечании 4.

Данные операции проводятся на условиях, которые являются обычными и общепринятыми для стандартного кредитования, а также в соответствии с требованиями, установленными биржами, где Компания является клиентом Участника торгов Московской биржи.

5. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

По состоянию на 31 декабря 2020 г. финансовым активом является выданный займ 07 февраля 2018 года с первоначальным сроком погашения 06 февраля 2019 года и пролонгацией оставшейся (28.02.2019 г. и 10.02.2020 частично погашен указанный займ в размере 9 964 тыс. руб., а так же в течение 2020 года валютная переоценка займа составила (1 350) тыс. руб.) суммы займа до 28 мая 2021 года. В соответствии с Моделью ожидаемых убытков согласно МСФО (IFRS 9) при условии отсутствия признаков обесценения актива, проведена оценка риска получения кредитных убытков – создан оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в размере 123 тыс. руб.

(в тысячах российских рублей)	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
Прочие выданные займы, оцениваемые по амортизированной стоимости	8 481	123	8 358	8 136	2	8 134
Прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	8	-	8
Итого	8 481	123	8 358	8 144	2	8 142

Сверка прочих займов выданных, оцениваемых по амортизированной стоимости

(в тысячах российских рублей)

Займы выданные,
оцениваемые по

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»
 Примечания к годовой финансовой отчетности – 31 декабря 2020 года

	амортизированной стоимости
Остаток по состоянию на 1 января 2020 года	8 144
Изменения в связи с денежными потоками от финансовой деятельности	
Погашения средств	(1 270)
Получение средств	-
Итого изменений в связи с денежными потоками от финансовой деятельности	(1 270)
Влияние изменения обменных курсов иностраннных валют	1 607
Прочие изменения	0
Остаток по состоянию на 31 декабря 2020 года	8 481

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости
Остаток по состоянию на 1 января 2019 года	18 556
Изменения в связи с денежными потоками от финансовой деятельности	
Погашения средств	(9 206)
Получение средств	
Итого изменений в связи с денежными потоками от финансовой деятельности	(9 206)
Влияние изменения обменных курсов иностраннных валют	(1 206)

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»
 Примечания к годовой финансовой отчетности – 31 декабря 2020 года

Прочие изменения	0
Остаток по состоянию на 31 декабря 2019 года	8 144
Сверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам	
<i>(в тысячах российских рублей)</i>	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев
Остаток по состоянию на 1 января 2020 года	2
Изменения в связи с денежными потоками от финансовой деятельности	
Поступление финансовых активов	
Прекращение признания	
Влияние изменения обменных курсов иностранных валют	
Прочие изменения	121
Остаток по состоянию на 31 декабря 2020 года	123
<i>(в тысячах российских рублей)</i>	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев
Остаток по состоянию на 1 января 2019 года	4
Изменения в связи с денежными потоками от финансовой деятельности	
Поступление финансовых активов	

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»
Примечания к годовой финансовой отчетности – 31 декабря 2020 года

Прекращение признания	(2)
Влияние изменения обменных курсов иностраннных валют	
Прочие изменения	0
Остаток по состоянию на 31 декабря 2019 года	2

6. Основные средства

	Оборудование (ЭВМ)	Арендованные основные средства
<i>(в тысячах российских рублей)</i>		
Стоимость или оценка на 1 января 2019 года	149	
Накопленная амортизация	(97)	
Балансовая стоимость на 1 января 2019 года	52	
Поступления	35	246
Выбытия - первоначальная стоимость	-	
Выбытия - накопленная амортизация	-	
Амортизационные отчисления	(47)	(109)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	40	137
Стоимость или оценка на 31 декабря 2019 года	184	246
Накопленная амортизация	(144)	(109)
Балансовая стоимость на 1 января 2020 года	40	137
Поступления	34	-
Выбытия - первоначальная стоимость	-	
Выбытия - накопленная амортизация	-	
Амортизационные отчисления	(49)	(109)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	25	28
Стоимость или оценка на 31 декабря 2020 года	218	246
Накопленная амортизация	(193)	(218)

Балансовая стоимость на 31 декабря 2020года 25 28

Информация по договорам аренды, по условиям которых Компания является арендатором

Характер арендной деятельности арендатора - Аренда не является основным видом деятельности Общества, арендованное имущество используется для осуществления предпринимательской деятельности

**Активы и обязательства по договорам аренды,
 в соответствии с условиями которых Компания является арендатором**

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	Балансовая стоимость	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Основные средства	28	137
Инвестиционное имущество	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	21	139

7. Нематериальные активы

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	Лицензии на компьютерное программное обеспечение
Стоимость или оценка на 1 января 2019года	522
Накопленная амортизация	(284)
Балансовая стоимость на 1 января 2019 года	238
Поступления	16
Выбытия - первоначальная стоимость	
Выбытия - накопленная амортизация	
Амортизационные отчисления	(70)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	184
Стоимость или оценка на 31 декабря 2019 года	538
Накопленная амортизация	(354)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	184

Поступления
 Выбытия - первоначальная стоимость
 Выбытия - накопленная амортизация

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»
Примечания к годовой финансовой отчетности – 31 декабря 2020 года

Амортизационные отчисления	(69)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	115
Стоимость или оценка на 31 декабря 2020 года	538
Накопленная амортизация	(423)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	115

Нематериальные активы Компании представлены лицензиями на компьютерное программное обеспечение, используемыми в основной деятельности Компании по управлению паевыми инвестиционными фондами.

8. Прочие активы

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2020	2019	2018
Расчеты с паевыми инвестиционными фондами по вознаграждению	386	269	86
Расчеты с паевыми инвестиционными фондами по возмещению расходов, связанных с доверительным управлением	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты с персоналом по подотчетным суммам	-	-	-
Итого прочих финансовых активов	386	269	86
Дебиторская задолженность по хозяйственным операциям	68	50	58
Товарно-материальные запасы	-	-	-
Отложенные расходы	-	-	-
Прочие	-	-	-
Предоплата по налогу на добавленную стоимость	-	-	-
Предоплата по налогу на доходы физических лиц	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-
Итого прочих нефинансовых активов	68	50	58
Итого	454	319	144

9. Прочие обязательства

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2020	2019	2018
--------------------------------------	------	------	------

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»
Примечания к годовой финансовой отчетности – 31 декабря 2020 года

Кредиторская задолженность по хозяйственным операциям	10	39	37
Итого прочих финансовых обязательств	10	39	37
Расчеты с персоналом по оплате труда и другим выплатам	0	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-
Оценочное обязательство по оплате вознаграждения аудиторам	270	195	269
Итого прочих нефинансовых обязательств	270	195	269
Итого	280	234	306

10. Прочие заемные средства

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2020	2019	2018
Обязательства по второй части сделки РЕПО, в т.ч. % по второй части сделки РЕПО	233 273	520 560	976 819
Обязательства по аренде	21	139	
Итого	233 294	520 699	976 819

Сделки РЕПО совершаются на Московской бирже с Небанковская Кредитная организация-Центральный Контрагент "Национальный Клиринговый Центр" (акционерное общество). По условиям биржевого РЕПО, НКД по облигациям, переданным по первой части сделки РЕПО, получает первоначальный владелец облигаций – Компания, так как облигации передаются в РЕПО без прекращения признания. Срок исполнения второй части сделок РЕПО определяется исходя из условий заключения РЕПО на бирже ММВБ-РТС и составляет 1-20 дней.

11. Уставный капитал

Номинальный зарегистрированный уставный капитал Компании составляет 80 016 тысяч рублей и оплачен полностью.

(в тысячах российских рублей)

На 31 декабря 2018 года	80 016
На 31 декабря 2019 года	80 016

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»
Примечания к годовой финансовой отчетности – 31 декабря 2020 года

На 31 декабря 2020 года

80 016

12. Процентные доходы и расходы

Процентные доходы

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2020	2019	2018
Процентные доходы			
Депозиты в банках с первоначальным сроком погашения менее 12 месяцев	305	10	-
Депозиты в банках с первоначальным сроком погашения более 12 месяцев			
Торговые ценные бумаги			
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	36 188	72 604	105 128
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи			
Прочие	249	276	485
Итого	36 742	72 890	105 612

Процентные расходы

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2020	2019	2018
Процентные расходы			
- Проценты по второй части сделок РЕПО	13 764	46 878	69 084
- Прочие	337		
Итого	13 764	46 878	69 084

13. Административные расходы

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2020	2019	2018
Содержание персонала	7 250	8 448	10 653
Профессиональные услуги	298	555	624
Расходы по приобретению и сопровождению программного обеспечения	1 099	876	169
Аренда	-	-	133
Расходы, связанные с публикацией информации о паевых инвестиционных фондах	2	7	5
Расходы на приобретение инвентаря и материалов	5	9	4
Прочие налоги, отличные от налога на прибыль			-
Амортизация основных средств	150	156	58
Амортизация нематериальных активов	69	69	63

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»
Примечания к годовой финансовой отчетности – 31 декабря 2020 года

Прочие управленческие расходы	522	545	373
Прочие расходы	350	144	329
Итого административных расходов	9 747	10 809	12 411

Расходы на содержание персонала Компании включают в себя заработную плату, установленные законодательством РФ страховые взносы на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование, затраты на обучение работников, командировочные расходы, подписку на профессиональные издания, отчисления в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и годовых премиальных вознаграждений сотрудникам.

14. Расходы по налогу на прибыль

Расходы по налогу на прибыль включают следующие компоненты:

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2020	2019	2018
Текущий налог на прибыль	387	6 825	9 037
Налог на прибыль, недоплаченный (переплаченный) в прошлых отчетных периодах	3 152	(7 371)	
Отложенный налог на прибыль	127	(7 531)	4 094
Расход/(возмещение) по налогу на прибыль за год	3 666	(8 077)	13 131

Сверка сумм налоговых расходов и сумм прибыли или убытка, умноженных на применимую ставку налогообложения:

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2020	2019	2018
Прибыль/(убыток) до налогообложения	3 665	22 522	(8 790)
Теоретические налоговые отчисления по соответствующей ставке	733	4 504	(1 758)
Доходы /Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу	(90)	21	-
Доход по государственным ценным бумагам, облагаемым налогом по более низким ставкам	(129)	-	(555)
Налог на прибыль, переплаченный в прошлых отчетных периодах	3 152	(7 371)	-
Прочие разницы	-	(5 489)	-
Прочие невременные разницы	-	258	12 292
Расход/(возмещение) по налогу на прибыль за год	3 666	(8 077)	13 131

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»
Примечания к годовой финансовой отчетности – 31 декабря 2020 года

Текущая ставка налога на прибыль составляет 20 %.

Различия между МСФО и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях составления финансовой отчетности и в целях расчета налога на прибыль. Ниже представлены налоговые последствия изменения этих временных разниц, которые отражаются по ставке налога 20%:

(в тысячах российских рублей)	Отложенный налоговый актив			Отложенное налоговое обязательство			Чистая позиция		
	2020	2019	2018	2020	2019	2018	2020	2019	2018
Вложения в ценные бумаги	-	5 185	-	(935)	(3)	(1 979)	(935)	5 182	(1 979)
Средства в банках	33	-	-	-	-	-	33	-	-
Резервы по займам (За вычетом резерва под обесценение инвестиций)	-	-	-	-	(28)	-	-	(28)	-
Основные средства	4	28	-	(10)	(8)	(10)	(6)	20	(10)
Нематериальные активы	-	-	-	-	-	(2)	-	-	(2)
Прочие активы	-	-	-	-	-	(20)	(1)	-	(20)
Налоговые убытки, переносимые на будущие периоды	6 277	-	-	-	-	-	6 277	-	-
Прочие обязательства	221	537	191	(6)	-	-	216	537	191
Итого	6 535	5 750	191	(951)	(39)	(2 011)	5 584	5 711	(1 820)

Далее представлены налоговые последствия изменений временных разниц за 2020, 2019 и 2018:

(в тысячах российских рублей)	31 декабря 2019 года	Отнесено на счет прибылей и убытков	Отражено в составе прочей совокупной прибыли	31 декабря 2020 года
Денежные средства		1		1
Вложения в ценные бумаги	5 182	(6 122)	-	(940)
Резервы по займам (За вычетом резерва под обесценение инвестиций)	(31)	31	-	-
Основные средства	20	5	-	25
Нематериальные активы	0	2	-	2
Прочие активы	0	20	-	0
Налоговые убытки, переносимые на будущие периоды	0	6 277	-	6 277
Прочие обязательства	537	(318)	-	219
Итого	5 711	7 531	-	5 584

(в тысячах российских рублей)	31 декабря 2018 года	Отнесено на счет прибылей и убытков	Отражено в составе прочей совокупной прибыли	31 декабря 2019 года

Вложения в ценные бумаги	(1 979)	7 161	-	5 182
Резервы по займам (За вычетом резерва под обесценение инвестиций)	-	(28)	-	(28)
Основные средства	(10)	30	-	20
Нематериальные активы	(2)	2	-	0
Прочие активы	(20)	20	-	0
Налоговые убытки, переносимые на будущие периоды	0	-	-	0
Прочие обязательства	191	346	-	537
Итого	(1 820)	7 531	-	5 711

15. Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками Компании осуществляется в отношении финансовых, юридических и репутационных рисков. Управление юридическими и репутационными рисками должно обеспечивать надлежащее соблюдение внутренних регламентов и процедур и законодательства РФ, выполнение принятых на себя обязательств в целях минимизации этих рисков.

Финансовые риски, которые могут оказать влияние на результаты деятельности Компании:

Рыночный риск. Компания подвержена рыночному риску, связанному с изменением цен на долговые ценные бумаги, в результате общих и специфических изменений на рынке. Для управления рыночными рисками в Компании применяются следующие финансовые методы, в частности:

- Диверсификация – формирование портфеля с использованием различных видов ценных бумаг с целью снижения потерь и степени общего инвестиционного риска по портфелю по сравнению с общей суммой рисков по каждой ценной бумаге.
- Лимитирование – установление процентного соотношения различных объектов, входящих в портфель, а также установление ограничений на количество (цену) как всего портфеля, так и отдельных его составляющих.

Компания оценивает уровень рыночного риска как умеренный.

Инфляционный риск. У Компании может возникнуть риск того, что при высокой инфляции доходы, получаемые от ценных бумаг, обесцениваются с точки зрения реальной покупательской способности. Для управления инфляционным риском Компанией в приоритет рассматриваются для приобретения следующие финансовые инструменты:

- Облигации федеральных займов (ОФЗ), привязанные к инфляции;
- Облигации корпоративных эмитентов при наличии международного рейтинга «В» и выше, с доходностью, опережающей инфляционные ожидания.

Компания оценивает уровень инфляционного риска как умеренный.

Валютный риск. Компания осуществляет расчеты в иностранной валюте, активы Компании номинированы не только в российских рублях, но и долларах США, поэтому подвержено валютному риску изменения курсов иностранных валют в цене на долговые ценные бумаги, входящими в состав финансовых вложений, в результате общих и

специфических изменений на рынке. Общество проводит подбор оптимальной структуры портфеля и осуществляет регулярный мониторинг изменений котировок и курса валюты.

Кредитный риск. Компания подвержена кредитному риску, который является риском того, что одна из сторон операции с финансовым инструментом послужит причиной возникновения финансовых убытков другой стороной вследствие невыполнения обязательства по договору. Максимальный уровень кредитного риска отражается в балансовой стоимости финансовых активов в отчете о финансовом положении.

Риск процентной ставки. Компания принимает на себя процентный риск как риск изменения портфеля облигаций. По состоянию на 31 декабря 2020г. в составе активов Компании числятся корпоративные облигации с доходностью к погашению от 6,89 до 10,1 % годовых.

Риск ликвидности. Компания обладает достаточным объемом ликвидных активов для своевременного погашения имеющихся на отчетную дату обязательств перед поставщиками и перед бюджетом по оплате налогов.

По состоянию на 31 декабря 2020 года инвестиционные ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, в сумме 250 377 тыс. рублей (31 декабря 2019 г.: 600 918 тыс. руб.) переданы в рамках соглашений о продаже с обязательством обратного выкупа, но в силу того, что Компания сохраняет за собой практически все риски и выгоды, вытекающие из права собственности на данные ценные бумаги, их признание не прекращается (см. Примечание 10). По мнению руководства Компании договорные сроки окончания сделок РЕПО не являются показательными для анализа ликвидности, так как по окончании указанных договоров будут заключаться новые договоры под залог ценных бумаг, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. Таким образом, Компания рассматривает операции прямого РЕПО как долгосрочный источник финансирования, ожидаемые сроки погашения по таким операциям осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с документально закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией. Признание и оценка финансовых активов этой категории соответствует учетной политике, приведенной выше в отношении торговых ценных бумаг, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, которые являются залогом по операциям прямого РЕПО.

Расшифровка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости по состоянию на 31.12.2020 года

Наименование ЦБ	Рег. номер ЦБ / ISIN	Количество, шт.	Вид/ категория ЦБ	Дата погашения	Ставка купона
Газпромнефть ("Газпром нефть" ПАО БО-01)	4B02-01-00146-A/RU000A0JWRE5	133 384,0	Биржевая облигация	24.07.2046	9,4
Транснефть БО-5 (Транснефть ПАО БО- 05)	4B02-05-00206-A/RU000A0JWEB9	113 000,0	Биржевая облигация	09.04.2026	10,1
Транснефть БО-3 (Транснефть ПАО)	4B02-03-00206-A-	40 000,0	Биржевая	03.08.2023	9,45

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»
Примечания к годовой финансовой отчетности – 31 декабря 2020 года

БО-001P-03)	001P/RU000A0JWPW1		облигация			
ГТЛК-7-боб ("Государственная транспортная лизинговая компания" АО, БО- 07)	4B02-07-32432-H/ RU000A0JW1P8	100 000,00	Биржевая облигация	16.12.2025	6,89	

Анализ финансовых активов и обязательств по ожидаемым срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2020г. представлен в таблице ниже:

	до 3 мес.	от 3 мес. до 6 мес.	от 6 мес. до 9 мес.	от 9 мес. до 1 года	Более 1 года	Итого
<i>(в тысячах российских рублей)</i>						
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ						
Денежные средства и их эквиваленты	2 970	-	-	-	-	2 970
Депозиты	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	-	116 956	-	-	287 821	404 777
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости		8 358			-	8 358
Прочие финансовые активы	386	-	-	-	-	386
ИТОГО ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ	3 356	125 314	0	0	287 821	416 491
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Прочие заемные средства - Обязательства по второй части сделки РЕПО	233 304	-	-	-	-	233 304
Обязательства по аренде	21					21
Прочие финансовые обязательства	10	-	-	-	-	10
ИТОГО ФИНАНСОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	233 335	0	0	0	0	233 335
Чистый избыток / (дефицит) ликвидности на 31.12.2020	(229 978)	125 314	0	0	287 821	183 157

Анализ финансовых активов и обязательств по ожидаемым срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2019г. представлен в таблице ниже:

	до 3 мес.	от 3 мес. до 6 мес.	от 6 мес. до 9 мес.	от 9 мес. до 1 года	Более 1 года	Итого
<i>(в тысячах российских рублей)</i>						
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ						
Денежные средства и их эквиваленты	7 130	-	-	-	-	7 130
Депозиты	13 708	-	-	-	-	13 708
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	-	11 644	371 842	-	283 398	666 884
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости					8 134	8 134
Прочие финансовые активы	269	-	-	-	-	269
ИТОГО ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ	21 107	11 644	371 842	0	291 532	696 125

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»
Примечания к годовой финансовой отчетности – 31 декабря 2020 года

ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие заемные средства - Обязательства по второй части сделки РЕПО	520 560	-	-	-	-	520 560
Обязательства по аренде	29	28	27	26	29	139
Прочие финансовые обязательства	39	-	-	-	-	39
ИТОГО ФИНАНСОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	520 628	28	27	26	29	520 738
Чистый избыток / (дефицит) ликвидности на 31.12.2019	(499 521)	11 616	371 815	(26)	291 503	175 387

Суммы в таблице ниже представляют ожидаемые недисконтированные денежные потоки по финансовым обязательствам. В таблице ниже представлен анализ финансовых обязательств и условных обязательств с учетом ожидаемых недисконтированных потоков по срокам погашения по состоянию:
на 31 декабря 2020 года:

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	до 3 мес.	от 3 мес. до 6 мес.	от 6 мес. до 9 мес.	от 9 мес. до 1 года	Более 1 года	Итого
Прочие заемные средства - Обязательства по второй части сделки РЕПО	233 304	-	-	-	-	233 304
Обязательства по аренде	32	31	32	31	21	147
Прочие финансовые обязательства	10	-	-	-	-	10
ИТОГО ФИНАНСОВЫХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	233 346	31	32	31	21	233 461

31 декабря 2019 года.

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	до 3 мес.	от 3 мес. до 6 мес.	от 6 мес. до 9 мес.	от 9 мес. до 1 года	Более 1 года	Итого
Прочие заемные средства - Обязательства по второй части сделки РЕПО	521 180	-	-	-	-	521 180
Обязательства по аренде	32	31	32	31	21	147
Прочие финансовые обязательства	39	-	-	-	-	39
ИТОГО ФИНАНСОВЫХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	521 251	31	32	31	21	521 366

**Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых
Компания является арендатором**

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	8	19
проценты уплаченные	8	19
платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с	-	-

низкой стоимостью

переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	-	-
Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	118	107
платежи в погашение обязательств по договорам аренды	118	107
Итого отток денежных средств	126	126

16. Условные обязательства

Судебные разбирательства. Отсутствуют

17. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом. К 1 Уровню относятся оценки по котировочным ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств. Ко 2 Уровню – полученные с помощью методов оценки, в которых все используемые существенные исходные данные прямо или косвенно являются наблюдаемыми для актива или обязательства. Оценки 3 Уровня являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных. Для распределения финансовых инструментов по категориям иерархии справедливой стоимости руководство использует профессиональные суждения.

По состоянию на 31 декабря 2020г., 31 декабря 2019г. и 31 декабря 2018г. в составе финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, числятся корпоративные и муниципальные облигации. Справедливая стоимость облигаций относится к 1 Уровню иерархии справедливой стоимости, т.к. была рассчитана исходя из котировок на активном рынке.

В составе активов и обязательств Компании, оцениваемых по справедливой стоимости отсутствуют финансовые инструменты, для которых применялся бы 2 или 3 Уровень оценок справедливой стоимости.

Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, которая соответствует их справедливой стоимости.

Депозиты в банках и заемные средства отражаются по амортизированной стоимости, рассчитанной методом дисконтированных денежных потоков с использованием процентной ставки, соответствующей рыночным и зафиксированной на дату первоначального признания актива. Справедливая стоимость депозитов в банках приблизительно равна их балансовой стоимости.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»
Примечания к годовой финансовой отчетности – 31 декабря 2020 года

Прочие финансовые активы и обязательства отражаются по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость прочих финансовых активов и обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости.

18. Операции со связанными сторонами

Для целей составления данной финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со всеми связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Ниже представлены остатки на отчетную дату, а также статьи доходов и расходов за год по операциям, осуществленным со связанными сторонами.

	31 декабря 2020				31 декабря 2019			
	Учре дите ли	Прочие связанн ые стороны	Компании под общим контроле м	Ключевой управлен ческий персонал	Учре дите ли	Прочие связанн ые стороны	Компании под общим контролем	Ключевой управлен ческий персонал
<i>(в тысячах российских рублей)</i>								
Балансовые								
остатки:								
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	-	-	-	-	-	12	-	-
Депозиты	-	-	-	-	-	-	13 708	-
Денежные средства и их эквиваленты	-	174	1	-	-	161	1	-
Прочие активы	-	2 032	386	-	-	-	269	-
Основные средства	-	27	-	-	-	137	-	-
Прочие обязательства	-	21	-	416	-	178	-	457

	2020				2019			
	Учр еди тел и	Прочие связанн ые стороны	Компании под общим контроле м	Ключевой управленч еский персонал	Учр едит ели	Прочие связанные стороны	Компании под общим контролем	Ключево й управлен ческий персонал
<i>(в тысячах российских рублей)</i>								
Доходы и								
расходы:								
Выручка	-	-	3 351	-	-	-	4 395	-
Процентные доходы	-	305	-	-	-	2	-	-
Прибыль/убыток от операций с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Административные	-	(205)	-	(2 666)	-	(602)	-	(2 725)

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»
 Примечания к годовой финансовой отчетности – 31 декабря 2020 года

расходы		(2)			(2)
Прочие расходы	-	(93)	(33)	-	-

В 2020 году общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала компании составила 2 666,0 тыс. рублей. (В 2019 году 2 725,0 тысяч рублей) Вознаграждение руководства включает краткосрочные выплаты.

19. Сверка прочих заемных средств и денежных потоков от финансовой деятельности

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	Задолженность по биржевому РЕПО	Прочие кредиторы
Остаток по состоянию на 1 января 2020 года	520 699	0
Изменения в связи с денежными потоками от финансовой деятельности		
Погашения средств	(21 663 239)	(19 840)
Получение средств	21 310 483	19 840
Итого изменений в связи с денежными потоками от финансовой деятельности	(352 756)	(0)
Влияние изменения обменных курсов иностраннных валют	65 351	0
Прочие изменения	0	0
Остаток по состоянию на 31 декабря 2020 года	233 294	0

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	Задолженность по биржевому РЕПО	Прочие кредиторы
Остаток по состоянию на 1 января 2019 года	975 240	0
Изменения в связи с денежными потоками от финансовой деятельности		
Погашения средств	(53 939 746)	(993)

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»
Примечания к годовой финансовой отчетности – 31 декабря 2020 года

Получение средств	53 450 443	993
Итого изменений в связи с денежными потоками от финансовой деятельности	(489 303)	(0)
Влияние изменения обменных курсов иностранных валют	34 762	0
Прочие изменения	0	0
Остаток по состоянию на 31 декабря 2019 года	520 699	0

20. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

«21» апреля 2021 г.

Директор

Главный бухгалтер



С.И. Шумило

Н.А. Доронина