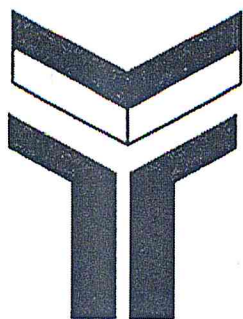


Стоимость инвестиционных паев может увеличиваться и уменьшаться, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходы в будущем, государство не гарантирует доходность инвестиций в паевые инвестиционные фонды, прежде чем приобрести инвестиционный пай, следует внимательно ознакомиться с Правилами доверительного управления паевым инвестиционным Фондом.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал» Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00746 от 12 августа 2010 года выдана Федеральной службой по финансовым рынкам.

Получить подробную информацию о Фонде, ознакомиться с правилами доверительного управления и иными документами, подлежащими раскрытию и предоставлению в соответствии с действующим законодательством, можно по адресу: 620063, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, д. 51, офис 14 этаж, а также в сети Интернет по адресу www.invest-ural.ru и по телефону +7 (343) 264-72-60.



АУДИТ-ЦЕНТР

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал» (ОГРН 1086671002582), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2024 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год, а также примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некредитной финансовой организации отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации" 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 обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием



для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В отношении указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации" нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

Оценка стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости

Мы определили этот вопрос как ключевой в связи со значимостью вложений в финансовые активы в виде ценных бумаг.

Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации (Примечания 7 «Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации», 52 «Управление рисками») представляет дополнительную информацию о финансовых активах, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Вложения в виде ценных бумаг имеют справедливую стоимость, определяемую по данным организованных финансовых рынков. Текущие финансовые рынки подвержены влиянию различных внешних и внутренних факторов и являются волатильными, поэтому оценка финансовых вложений может значительно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Инвестиции Общества в ценные бумаги относятся к инструментам, обращающимся на активном рынке (инструменты Уровня 1). Подход руководства к оценке стоимости финансовых активов описан в примечании 4 "Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики" к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год.

В отношении данного ключевого вопроса наши аудиторские процедуры включали:



- Оценку и тестирование (на выборочной основе) организации и операционной эффективности средств контроля в отношении данных, используемых для определения справедливой стоимости финансовых инструментов Общества. Целью проведения аудиторских процедур в отношении средств контроля было установление их надежности;
- Изучение внутренних документов Общества в отношении методик оценки на предмет их соответствия требованиям Международных стандартов финансовой отчетности и положений Банка России, а также источников существенных допущений, используемых при определении справедливой стоимости финансовых инструментов;
- Детальное тестирование значимых финансовых инструментов в отношении используемых моделей определения текущей справедливой стоимости;
- Оценку достаточности раскрытий, сделанных Обществом в пояснительной информации к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации в части справедливой стоимости финансовых инструментов.

Ответственность руководства и участников аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность некредитной финансовой организации

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Участники аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некредитной финансовой организации не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или



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

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 бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некредитной финансовой организации 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.

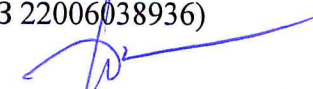
Из тех вопросов, которые мы довели до сведения участников Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти 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.

Храпко Михаил Геннадьевич,
Начальник отдела аудита некредитных финансовых организаций,
действующий от имени аудиторской организации
на основании Доверенности номер 2/85 от 04.12.2024
(ОРНЗ 21706008265)


[подпись]


МП

Дегтярева Наталья Вениаминовна, ведущий аудитор,
руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение независимого аудитора
(ОРНЗ 22006038936)


[подпись]

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Екатеринбургский Аудит-Центр»,
620062, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург,
пр-кт Ленина, д. 60, лит. А, офис 53
(ОРНЗ 12006019078)

«21» марта 2025 года



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401000000	85436377	1086671002582	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Инвест-Урал" /ООО УК "Инвест-Урал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620063, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул 8 Марта, д. 51

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	8	60
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		114 390	256 766
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	114 390	256 766
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		25 596	1 484
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	7 387	937
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-
11	дебиторская задолженность	12	18 209	547
17	Нематериальные активы	18	120	173
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	124	249
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	74
20	Отложенные налоговые активы	48	51	5 833
21	Прочие активы	20	102	64
22	Итого активов		140 391	264 704
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 930	69 608
27	средства клиентов	23	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 904	69 592
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	26	17
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	5 890	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	-
35	Резервы - оценочные обязательства	28	312	297
36	Прочие обязательства	29	527	540
37	Итого обязательства		8 660	70 446
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	80 016	80 016
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		51 715	114 242
52	Итого капитала		131 731	194 258
53	Итого капитала и обязательств		140 391	264 704

Директор
(должность руководителя)

(подпись)

Шумило Сергей Иванович
(инициалы, фамилия)

" 21 " марта 20 25



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401000000	85436377	1086671002592	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2024 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Инвест-Урал" (ООО УК "Инвест-Урал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620063, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул 8 Марта, д. 51

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		22 901	14 917
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операции с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	8 170	-4 816
4	процентные доходы	34	14 714	19 745
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	17	-11
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	101 537	5 801
16	Расходы на персонал	42	-10 250	-8 725
17	Прямые операционные расходы	43	-72	-23
18	Процентные расходы	44	-4 561	-6 440
20	Общие и административные расходы	46	-2 311	-2 393
22	Прочие доходы	47	297	284
23	Прочие расходы	47	-6	-2
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		107 535	3 419
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-20 468	-676
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-14 686	-653
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-5 782	-23
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		87 067	2 743
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		87 067	2 743

Директор _____
(должность руководителя) (подпись)

Шумило Сергей Иванович
(инициалы, фамилия)

" 21 " марта 20 25



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401000000	85436377	1086671002582	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Инвест-Урал" (ООО УК "Инвест-Урал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620063, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул 8 Марта, д. 51

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		83 875	5 615
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-1 587	-1 613
5	Проценты полученные		-	-
6	Проценты уплаченные		-15	-24
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-10 127	-8 775
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-409	-377
11	Уплаченный налог на прибыль		-8 776	-779
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		3	-
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		62 964	-5 953
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-34
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-5	-5
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		161 429	6 010
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-74 737	-20
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		86 686	5 950
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-149 592	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-111	-102
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-149 703	-102
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-53	-105
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	61	165
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	8	61

Директор
(должность руководителя)

(подпись)

Шумило Сергей Иванович
(инициалы, фамилия)

"21" марта 2025 г.



Отчетность неакредитованной финансовой организации			
Код территории по ОКТО	Код неакредитованной финансовой организации по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
65401000000	85436377	1086671002592	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Имвест-Урал" (ООО УК "Имвест-Урал") (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620063, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, д. 51

Код формы по ОКД: 0420004

Годовая (квартальная)

Тыс.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1		3	4	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2023 г.		80 016							111 499	191 515
4	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		80 016							111 499	191 515
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	2 743	2 743
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные)	30		X	X	X	X	X	X	X	
10	Выкуп акций (участников) (продажа)	30		X	X	X	X	X	X	X	
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	
12	Прочие взносы акционеров (участников)		X	X	X	X	X	X	X	X	
13	Прочие распределение в пользу акционеров (участников)		X	X	X	X	X	X	X	X	
14	Прочие движение резервов		X								
14.1	Остаток на 31.12.2023 г., пересмотренный		80 016							114 242	194 258
15	Остаток на 01.01.2024 г.		80 016							114 242	194 258
16	Изменения вследствие выявленных ошибок										
17	Изменения вследствие изменения учетной политики										
18	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		80 016								
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	114 242	194 258
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные)	30		X	X	X	X	X	X	87 067	87 067
24	Выкуп акционеров (участников) (продажа)	30		X	X	X	X	X	X	X	
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	-149 594	-149 594
26	Прочие взносы акционеров (участников)		X	X	X	X	X	X	X	X	
27	Прочие распределение в пользу акционеров		X	X	X	X	X	X	X	X	
28	Прочие движение резервов		X								
29	Остаток на 31.12.2024 г., в том числе		80 016							51 715	131 731
30	капитал, включенный в выбирающие группы классифицируемые как предназначенные для продажи										

Директор Шумило Сергей Иванович (инициалы, фамилия)

"31" декабря 2024 г.

Должность (подпись)

ПРИМЕЧАНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания
«Инвест-Урал» на 31 декабря 2024 г. и за период, оканчивающийся указанной датой

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00746
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	12 августа 2010 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Факты возобновления действия лицензии отсутствовали
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)	Учредителями Общества являются: - ООО «Инвест Техно» принадлежащая доля компании 99,99 % - Малек Татьяна Иосифовна принадлежащая доля компании 0,01 % Конечной контролирующей стороной является ПАО КБ «УБРиР».
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	620063, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта д. 51, офис 11 этаж
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	620063, Российская Федерация, Свердловская

			область, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта д. 51, офис 14 этаж
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	620063, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта д. 51, офис 14 этаж
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	4
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей (643)

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	В 2024 году российская экономика продолжала испытывать внешнее давление, коснувшееся практически всех секторов и отраслей экономики. Несмотря на то, что официальная статистика говорит о том, что на сегодняшний день негативного сценария удалось избежать, экономическая ситуация по-прежнему находится в сложном положении. Настоящее состояние экономики РФ характеризуют следующие обстоятельства и факторы: • повышенная волатильность национальной валюты, зависимость курса рубля от рыночной цены на энергоносители и санкций, ограничивающих приток валют других государств в национальную экономику, • рост инфляции, • низкий платежеспособный спрос, • рост операционных расходов, • значительная регуляторная нагрузка, • минимальное количество альтернативных финансовых инструментов, конкурентных банковскому депозиту, • неустойчивость российского фондового и долгового рынка, • блокировка части государственных валютных резервов, номинированных в долларах США; • запрет на ввоз долларовых банкнот в РФ; • отток иностранного капитала с финансовых рынков РФ, • ограничение доступа к европейскому и

			американскому финансовым рынкам; • уход из РФ иностранных компаний - резидентов недружественных стран; • санкции в отношении большинства отраслей экономики, компаний и частных лиц; • отказ компаний-импортеров технологичных секторов от поставок товаров и услуг в РФ и введение эмбарго на поставку российского сырья и товаров; • усложнение и удорожание логистики и цепочек расчетов; • частично мобилизационный характер экономики. Экономика также находится под влиянием факторов, связанных с проведением СВО, продолжающих оказывать негативное влияние на бизнес, участников рынка и российскую экономику в целом. Общество отвечает на вызовы внешней среды оптимизацией внутренних факторов, а именно: • повышение профессионализма, в т.ч. уровня компетенций, руководства и работников, • постоянный контроль за соблюдением инвестиционной стратегии, и при необходимости ее оперативным изменением, • диверсификация инструментов инвестирования: мониторинг и анализ финансового рынка в рамках принятой инвестиционной стратегии, • эффективное использование системы управления рисками; • снижение стоимость услуг (оптимизация расходов), • повышение уровня организации и производительности труда, в т.ч. за счет автоматизации ведения учетных операций; • использование новых технологий. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.
--	--	--	--

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании

		бухгалтерской (финансовой) отчетности	отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России для некредитных финансовых организаций, а также международных стандартов финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Основной базой оценки активов Общества является справедливая стоимость. По справедливой стоимости учитываются: - Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению Общества. По амортизированной стоимости учитываются: - средства в кредитных организациях; - дебиторская задолженность клиентов; - обязательства по аренде; - прочие средства, привлеченные от других юридических лиц (сделки репо); - кредиторская задолженность. При отражении финансовых инструментов Общество использует следующие методы их оценки: по справедливой стоимости или по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В отчетном периоде причин реклассификации нет.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В отчетном периоде причин реклассификации нет.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	В 2024 году реклассификация сравнительных сумм не производилась.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	В 2024 году реклассификация сравнительных сумм не производилась.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Таблица 4.1

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	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Отраслевым стандартам бухгалтерского учета Обществом применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.
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)	При подготовке финансовой отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Оценки и допущения в части резервов под обесценение активов оказывают влияние на такие статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, как основные средства, дебиторская задолженность, денежные средства и средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Величина резервов под обесценение определяются на основании профессионального суждения руководства Общества.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. Общество применяет МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания по решению Общества финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости, либо в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если

4

			отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. При этом пересмотр оценок осуществляется на ежемесячной основе.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались.
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 корректировку текущего и предыдущего периода)	Основные положения учетной политики применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в данной финансовой отчетности.
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 указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» (вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение). <i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i> Поправки к МСФО (IAS) 21 «Отсутствие возможности обмена валют» (вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение). <i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i> Поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Цена сделки»;

		(вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение). <i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i> Поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Прекращение признания обязательств по аренде»; (вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение). <i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i> Поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 «Введение»; (вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение). <i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i> Поправки к МСФО (IAS) 7 – «Учет по первоначальной стоимости»; (вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение). <i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i> Поправки к МСФО (IFRS) 7 – «Прибыль или убыток при прекращении признания»; (вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение). <i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i> Поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки»; (вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после
--	--	--

		этой даты. Возможно досрочное применение). <i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i> Поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 «Раскрытие информации о кредитном риске»; (вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение). <i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i> Поправки к МСФО (IFRS) 1 – «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО»; (вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение). <i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i> Поправки к МСФО (IFRS) 10 – «Определение «агента де-факто»; (вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение). <i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i> МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации» (вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение). <i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i> МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности»; В апреле 2024 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 18
--	--	---

			«Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности», который заменит МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». МСФО (IFRS) 18 устанавливает новые требования, самыми важными из которых являются следующие: - О представлении агрегированной и дезагрегированной информации в основных формах финансовой отчетности и примечаниях. - О раскрытии в финансовой отчетности информации о показателях эффективности, определенных руководством, включая их сверку с наиболее сопоставимыми итогами и промежуточными итогами в отчете о прибыли или убытке. - О классификации статей доходов и расходов в отчете о прибыли или убытке по категориям, соответствующим виду деятельности: операционная, инвестиционная, финансовая. Организации также обязаны представлять следующие промежуточные итоги: - операционная прибыль или убыток; - прибыль или убыток до финансовой деятельности и налога на прибыль. Также МСФО (IFRS) 18 предусматривает отдельные изменения, касающиеся отчета о движении денежных средств, и некоторые другие изменения. Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение. <i>В настоящее время Общество анализирует возможное влияние данного стандарта на свою финансовую отчетность.</i>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (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	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в пути, денежные средства на расчетных и специальных счетах, в кредитных и брокерских организациях. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального

			признания.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости по договору займа или банковского вклада осуществляется ежемесячно на конец каждого месяца, а также на дату полного или частичного выбытия (погашения) или списания займа или банковского вклада. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В этом случае при отражении в бухгалтерском учете договора банковского вклада применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с принесением метода ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход Обществом не формируется.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода

			признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	На отчетную дату у Общества отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество 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 Общество 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.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке, которые напрямую относятся к данному финансовому обязательству. Если

			справедливая стоимость при первоначальном признании отличается от цены сделки, Общество учитывает этот инструмент на указанную дату в сумме оценки, если данная справедливая стоимость подтверждается котируемой ценой на идентичный актив или обязательство на активном рынке (т.е. исходные данные 1 Уровня) или основывается на модели оценки, при которой используются только данные наблюдаемого рынка и признает разницу между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки в качестве прибыли или убытка; После первоначального признания Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости на отчетную дату или в момент исполнения финансового обязательства.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости (за исключением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или суммы оценочного резерва под убытки) Кредиторская задолженность так же может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), Общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
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)	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера	Данные операции у Общества отсутствуют,

		хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	соответственно, информация не раскрывается.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Общество не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество. Информация не раскрывается.
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	Общество не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество. Информация не раскрывается.
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	Общество не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество. Информация не раскрывается.
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)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая невозмещаемый налог на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения либо по переоцененной стоимости. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта

22

			определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 10 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС) и ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Общества может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS)	Критерии признания нематериальных активов	Нематериальным активом признается

	38	(для каждой группы нематериальных активов)	объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Обществу на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
--	----	--	--

			Расходами на приобретение нематериального актива являются: • суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); • таможенные пошлины и таможенные сборы; • невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; • вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; • суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; • иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
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	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов

			начисление амортизации не приостанавливается.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
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	В 2024 году в Обществе осуществляются следующие виды вознаграждений работникам: краткосрочные вознаграждения работникам, премии и выходные пособия. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в виде резерва неиспользованных отпусков не позднее последнего календарного дня каждого квартала. Обязательства по оплате страховых взносов (Фонд пенсионного и социального страхования, в том числе ОСС НС), которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не используются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS)	Использование метода дисконтированной	Данные операции у Общества отсутствуют,

	19	стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	соответственно, информация не раскрывается.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
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	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. В большинстве случаев переход указанных рисков и выгод происходит одновременно с получением Обществом права собственности на запасы или с их фактическим получением. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (на основании законодательства Российской Федерации) Выбытие запасов происходит в результате: - продажи в ходе обычной деятельности; - ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации; - передачи в виде вклада в уставный капитал другой организации, паевой фонд; - передачи по договору мены, дарения; - внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности; - выявления недостачи или порчи запасов при их инвентаризации; - иных случаев.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: - расходы на аудит и аналогичные расходы, которые будут понесены в следующем отчетном периоде, но относятся к текущему отчетному периоду; - обременительных договоров;

			- судебных исков; - налоговых претензий; - реструктуризации; Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды арендатор признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. На дату начала аренды арендатор должен оценивать актив в форме права пользования по первоначальной стоимости. На дату начала аренды арендатор должен оценивать обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи необходимо дисконтировать с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, арендатор должен использовать 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.
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	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает

			обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), Общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Взносы в уставный капитал оцениваются по первоначальной стоимости – в соответствии с уставными документами. В дальнейшем переоценка взносов в уставный капитал не производится. Эмиссионный доход у Общества отсутствует, соответственно, информация не предоставляется.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих

		отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете 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, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной
--	--	---

			финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды, выплачиваемые участникам Общества, представляются в финансовой отчетности Общества как изменения в составе капитала. Дивиденды распределяются согласно решению участников Общества. Общество отражает в отчете об изменениях в капитале сумму дивидендов, признанную в качестве распределений в пользу собственников в течение периода. Объявленные после отчетной даты дивиденды отражаются в отчете о движении капитала в том периоде, в котором они объявлены.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		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
3	Денежные средства на расчетных счетах	8	-	8	61	1	60
6	Итого	8	-	8	61	1	60

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях (на 31 декабря 2023 года: в 3 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 8 тысяч рублей (на 31 декабря 2023 года: 61 тысяча рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2023 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2024 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2023 года: 0 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	8	61
5	Итого	8	61

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках денежных средств

5.3.1. В отчетном и сопоставимом периодах не имели место инвестиционные и финансовые операции, не требовавшие использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках денежных средств.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за период, оканчивающийся 31 декабря 2024 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, передаваемые 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:	61	-	-	61
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	61	-	-	61
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	245 310	-	-	245 310
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	245 310	-	-	245 310
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(245 363)	-	-	(245 363)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(245 363)	-	-	(245 363)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	8	-	-	8

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	-	-	8
----	---	---	---	---	---

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за период, оканчивающийся 31 декабря 2023 г.**

Таблица 5.4

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:	165	-	-	165
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	165	-	-	165
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	11 634	-	-	11 634
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 634	-	-	11 634
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(11 738)	-	-	(11 738)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(11 738)	-	-	(11 738)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	61	-	-	61
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	61	-	-	61

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным
средствам за период, оканчивающийся 31 декабря 2024 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
--------------	-------------------------	--------------------------------	---	--------------------------	-------

		счетах	управление	ства	
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7	-	-	7
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	7
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8)	-	-	(8)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8)	-	-	(8)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за период, оканчивающийся 31 декабря 2023 г.

Таблица 5.5

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:	3	-	-	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	-	-	3
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6	-	-	6
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	-	6
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8)	-	-	(8)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8)	-	-	(8)

36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	114 390	256 766
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	49 896
7	нефинансовых организаций	114 390	206 870
13	Итого	114 390	256 766

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		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
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	7 368	-	7 368	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	19	-	19	954	17	937

13	Итого	7 387	-	7 387	954	17	937
----	-------	-------	---	-------	-----	----	-----

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в НКО НКЦ (АО) и ПАО КБ «УБРИР» (на 31 декабря 2023 года: в ПАО КБ «УБРИР») с общей суммой средств, превышающей 0 рублей. Совокупная сумма этих средств составила 7 387 тысяч рублей, (на 31 декабря 2023 года: 954 тысячи рублей) или 100 процентов от общей суммы в кредитных организациях и банках-нерезидентах.

Сделки Обратного РЕПО совершаются на Московской бирже с Небанковская Кредитная организация-Центральный Контрагент "Национальный Клиринговый Центр" (акционерное общество). Срок исполнения второй части сделок РЕПО определяется исходя из условий заключения РЕПО на бирже Московская биржа и составляет 1-17 дней.

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2024 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2023 года: 0 тысяч рублей).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за период, оканчивающийся 31 декабря 2024 года

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги и кредитных организаций	Депозиты в кредитных организациях	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязанностей и обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства коллективного клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговой организации, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговой организации, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговой организации, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	954	-	954
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	954	-	954

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111 623	6 566 948	-	6 678 571
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111 623	6 566 948	-	6 678 571
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(104 255)	(6 567 883)	-	(6 672 138)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(104 255)	(6 567 883)	-	(6 672 138)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 368	19	-	7 387
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 368	19	-	7 387

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за период, оканчивающийся 31 декабря 2023 года

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги и кредитных	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективных	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантий)	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные	Средства клиринговых организаций, предназначенные для исполнения обязательств	Средства в клиринговых организациях	Средства в клиринговых организациях, репозитивные значения	Сделки и обратного репозитивные значения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и	Прочие средства	Итого
--------------	-------------------------	------------------------------------	---	--	--	--	--	---	-------------------------------------	--	--	---	-----------------	-------

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»

		органи- зации и банко- в- нерез- идент- ов	ентах	обязатель- ств и индивиду- ального клирингов- ого обеспечен- ия	ивного клиринг- ового обеспеч- ения (гарант- ийный фонд)	ный фонд), размеще- нные во вклады в кредитны- х организа- циях	нные во вклады в кредитн- ых организа- циях	в, допущенных к клирингу, и индивидуал- ьного клирингово- о обеспечения	ные для коллек- тивно- о клирин- гового обеспе- чения (гарант- ийный фонд)	органи- зации и банка- ми- нерез- идент- ами	другими финансовым и активами		
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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203	-	203
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203	-	203
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 263 692	-	15 263 692
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 263 692	-	15 263 692
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15 262 941)	-	(15 262 941)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15 262 941)	-	(15 262 941)

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»

	ожидаются в течение 12 месяцев												
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	954	-	954
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	954	-	954

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за период, оканчившийся 31 декабря 2024 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги и кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	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 репос кредитным и организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) 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

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»

1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17	-	17
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17	-	17
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24	-	24
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24	-	24
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(41)	-	(41)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(41)	-	(41)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах За период, окончившийся 31 декабря 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги и 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 репозитива и кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) 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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34	-	34
7	финансовые активы,	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34	-	34

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»

	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21)	-	(21)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21)	-	(21)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17	-	17
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17	-	17

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	15,6 - 22	1-17	-	-
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	По требованию	-	По требованию

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность
Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года			На 31 декабря 2023 года		
		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
2	Дебиторская задолженность клиентов	18 209	0	18 209	547	0	547
7	Итого	18 209	0	18 209	547	0	547

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 18 209 тысяч рублей (на 31 декабря 2023г.: 547 тысяч рублей).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за период, оканчивающийся 31 декабря 2024 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми и биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовым и активами	Дебиторская задолженность по финансовым 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:	547	-	-	-	-	547
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	547	-	-	-	-	547
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	101 537	-	-	-	-	101 537
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	101 537	-	-	-	-	101 537
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(83 875)	-	-	-	-	(83 875)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(83 875)	-	-	-	-	(83 875)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	18 209	-	-	-	-	18 209
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 209	-	-	-	-	18 209

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за период, оканчивающийся 31 декабря 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность	Расчеты с валютными и	Расчеты по конверсионным операциям, производным	Дебиторская задолженность	Прочая дебиторская	Итого
--------------	-------------------------	---------------------------	-----------------------	---	---------------------------	--------------------	-------

		клиент ов	фонд овым и бирж ами	ым финансовы м инструмент ам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовы ми активами	сть по финан совой аренд е	задол женн ость	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	362	-	-	-	-	362
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	362	-	-	-	-	362
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 800	-	-	-	-	5 800
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 800	-	-	-	-	5 800
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5 615)	-	-	-	-	(5 615)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5 615)	-	-	-	-	(5 615)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	547	-	-	-	-	547
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	547	-	-	-	-	547

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за период, оканчивающийся 31 декабря 2024 г.

Не представляется в связи с отсутствием необходимости создания оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за отчетный период, оканчивающийся 31 декабря 2024 года.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за период, оканчивающийся 31 декабря 2023 г.

Не представляется в связи с отсутствием необходимости создания оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за сопоставимый период, оканчивающийся 31 декабря 2023 года.

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них
Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 01 января 2023 года, в том числе:	220	6	-	-	-	-	-	226
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	573	35	-	-	-	-	-	608
3	накопленная амортизация	(353)	(29)	-	-	-	-	-	(382)
4	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Поступление	-	5	-	-	-	-	-	5
6	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-
10	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
11	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Амортизация	(53)	(5)	-	-	-	-	-	(58)
13	Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-

14	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
15	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
17	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
18	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
20	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
21	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года, в том числе:	167	6	-	-	-	-	-	173
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	573	40	-	-	-	-	-	613
25	накопленная амортизация	(406)	(34)	-	-	-	-	-	(440)
26	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	167	6	-	-	-	-	-	173
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	573	40	-	-	-	-	-	613
29	накопленная амортизация	(406)	(34)	-	-	-	-	-	(440)
30	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Поступление	-	5	-	-	-	-	-	5
32	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Переклассификация в активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-

34	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
35	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-
36	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
37	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
38	Амортизация	(52)	(6)	-	-	-	-	-	(59)
39	Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
40	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
41	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
43	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
44	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-
45	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
46	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
47	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-
48	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
49	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года, в том числе:	115	5	-	-	-	-	-	120
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	573	45	-	-	-	-	-	618
51	накопленная амортизация	(458)	(40)	-	-	-	-	-	(498)
52	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-

Нематериальные активы Общества имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают программное обеспечение, приобретенное Обществом. Тестирование нематериальных активов на обесценение на отчетную дату 31 декабря 2024 года признаков обесценения не выявило.

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

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 01 января 2023 года, в том числе:	-	-	-	-	333	-	-	-	-	333
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	210	-	-	334	-	-	-	-	544
3	накопленная амортизация	-	(210)	-	-	(1)	-	-	-	-	(211)
4	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Поступление	-	34	-	-	-	-	-	-	-	34
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.1	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9.2	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.3	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Амортизация	-	(8)	-	-	(111)	-	-	-	-	(119)
11	Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Балансовая стоимость 31 декабря 2023 года, в том числе:	-	26	-	-	223	-	-	-	-	249
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	244	-	-	334	-	-	-	-	578
23	накопленная амортизация	-	(218)	-	-	(111)	-	-	-	-	(329)
24	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Балансовая стоимость 01 января 2024 года, в том числе:	-	26	-	-	223	-	-	-	-	249
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	244	-	-	334	-	-	-	-	578
27	накопленная амортизация	-	(218)	-	-	(111)	-	-	-	-	(329)

28	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33.1	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33.2	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33.3	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	Амортизация	-	(13)	-	-	(112)	-	-	-	-	(125)
35	Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

45	Балансовая стоимость 30 сентября 2024 года, в том числе:	-	13	-	-	111	-	-	-	-	124
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	244	-	-	334	-	-	-	-	578
47	накопленная амортизация	-	(231)	-	-	(223)	-	-	-	-	(454)
48	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года			На 31 декабря 2023 года		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
10	Прочее	102	-	102	64	-	64
11	Итого	102	0	102	64	0	64

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
3	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	1	-	-	-	1
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-

6	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
7	Выбытие	-	(1)	-	-	-	(1)
8	Признание в составе расходов	-	-	-	-	-	-
9	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
10	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-	-	-
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	-	0	-	-	-	0
13	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
14	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
15	Балансовая стоимость на 01 января 2023г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
16	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
17	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
18	Поступление (создание)	-	2	-	-	-	2
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-
20	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
21	Выбытие	-	-	-	-	-	-
22	Признание в составе расходов	-	(2)	-	-	-	(2)
23	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
24	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
28	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Не представляется в связи с отсутствием необходимости создания резервов под обесценение прочих активов.

**Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
2	Обязательства по аренде	121	232
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	1 783	69 360
4	сделки репо	1 783	69 360
15	Итого	1 904	69 592

Сделки РЕПО совершаются на Московской бирже с Небанковская Кредитная организация-Центральный Контрагент "Национальный Клиринговый Центр" (акционерное общество). По условиям биржевого РЕПО, корпоративные облигации (финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации), приобретенные Обществом в 2021-2024 годах передаются в РЕПО без прекращения признания. Срок исполнения второй части сделок РЕПО определяется исходя из условий заключения РЕПО на бирже Московская биржа и составляет 1-13 дней.

По состоянию на 31 декабря 2024 года инвестиционные ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, переданы по первой части сделки РЕПО с обязательством обратного выкупа (09 января 2025 г.) в сумме 1 882 тыс. рублей (31 декабря 2023г.: 81 335 тыс. руб.).

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024г.		31 декабря 2023 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	3	4
1	Обязательства по аренде	9,03	31.12.2025	9,03	31.12.2025
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	15,05-21,85 (в рублях)	1-13 дней	6,50-16,00 (в рублях)	1-13 дней

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:

кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	26	17
20	Итого	26	17

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 года	-	-	-	297	297
2	Создание резервов	-	-	-	312	312
3	Использование резервов	-	-	-	(297)	(297)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	-	-	-	312	312

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01 января 2023 года	-	-	-	284	284
2	Создание резервов	-	-	-	297	297
3	Использование резервов	-	-	-	(284)	(284)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	-	-	-	297	297

28.1.1. В Обществе создан резерв в размере 312 тысяч рублей в отношении расходов на проведение аудиторской проверки за 2024 год, расходы будут понесены в 2025 году, но имеют отношение к отчетному периоду - 2024 год. Ожидается, что созданный резерв на 31 декабря 2024 года будет полностью использован к концу 2025 года.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	527	540
11	Итого	527	540

Примечание 30. Капитал

Капитал

Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 года составляет 80 016 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2024 года уставный капитал некредитной финансовой организации ООО Управляющая компания «Инвест-Урал» полностью оплачен. (Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2023 года составляет 80 016 тысячи рублей. По состоянию на 31.12.2023 года уставный капитал некредитной финансовой организации ООО УК "Инвест-Урал" полностью оплачен.) Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

Примечание 31. Управление капиталом

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей.

31.4. На 31 декабря 2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 113 208 тысяч рублей (на 31 декабря 2023 года: 186 468 тысяч рублей).

Примечание 33. 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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за период с 01 января по 31 декабря 2024 года

Таблица 33.1

Но мер стр оки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	813	7 357			8 170
3	Итого	813	7 357			8 170

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за период с 01 января по 31 декабря 2023 года

Таблица 33.1

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»

Но мер стр оки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	(10)	(4 806)			(4 816)
3	Итого	(10)	(4 806)			(4 816)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	14 714	19 745
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	14 714	19 745
15	Итого	14 714	19 745

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за период с 01 января по 31 декабря 2024 года

Таблица 37.1

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 декабря 2023 г.	17	-	-	17
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(17)	-	-	(17)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2024 г.	-	-	-	-

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за период с 01 января по 31 декабря 2023 года

Таблица 37.1

Ном	Наименование показателя	Средства в	Займы	Дебиторск	Итого
-----	-------------------------	------------	-------	-----------	-------

ер стро ки		кредитных организациях и банках- нерезидентах	выданные и прочие размещенные средства	ая задолжен ность	
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2022 г.	6	-	-	6
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	11	-	-	11
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2023 г.	17	-	-	17

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

**Примечание 41. Выручка от оказания услуг
и комиссионные доходы**

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	101 537	5 801
48	Итого	101 537	5 801
56	Всего	101 537	5 801

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	7 919	6 702
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам	2 299	1 947

	персоналу		
5	Прочее	32	76
6	Итого	10 250	8 725

42.1.1. Расходы по оплате труда за период с 01 января по 31 декабря 2024 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за период с 01 января по 31 декабря 2023 года: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за период с 01 января по 31 декабря 2024 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 299 тысяч рублей (за 01 января по 31 декабря 2023 года: 1 947 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	72	23
12	Итого	72	23

Прочие операционные расходы включают в себя расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении Паевых инвестиционных фондов (РКО, государственные пошлины за внесение изменений в Правила доверительного управления в ОПИФ, оплата услуг депозитария при прекращении паевого инвестиционного фонда).

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	4 546	6 416
5	По обязательствам по аренде	15	24
7	Итого	4 561	6 440

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	352	323
2	Амортизация основных средств	124	119
3	Амортизация нематериальных активов	59	58
4	Расходы по аренде	-	-
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	-	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	339	288
7	Расходы по страхованию	-	-
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	687	842
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	312	297
11	Представительские расходы	-	-
12	Транспортные расходы	-	-
13	Командировочные расходы	-	68
14	Штрафы, пени	55	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	53	40
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	-
17	Прочие административные расходы	330	358
18	Итого	2 311	2 393

Прочие административные расходы включают в себя членство в СРО в 2024 г. 300 тыс. руб. (в 2023 г. 315 тыс. руб.).

В составе расходов за 2024 год величина вознаграждения, начисленного аудиторю за оказание аудиторских услуг, составила 312 тыс. руб. (за 2023 год – 297 тыс. руб.)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
--------------	-------------------------	------------	------------

1	2	3	4
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	297	284
9	Итого	297	284

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	6	2
6	Итого	6	2

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда не является основным видом деятельности Общества, арендованное имущество используется для осуществления предпринимательской деятельности
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	В связи с отсутствием у арендатора сопоставимых данных о ставках привлечения заемных средств, Общество в расчетах опирается на средневзвешенную ставку привлечения, опубликованную Банком России. - Средневзвешенная ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором, примененная в отношении обязательств по аренде в течении отчетного периода

		составляет 9,03 %
--	--	-------------------

**Активы и обязательства по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая
организация является арендатором**

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	111	222
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	121	232

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	15	24
2	проценты уплаченные	15	24
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	111	102
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	111	102
7	Итого отток денежных средств	126	126

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

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

1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	14 023	653
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	663	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	5 782	23
4	Итого, в том числе:	20 468	676
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	20 468	676

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**

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	107 535	3 419
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20 %; 2023 год: 20 %)	21 507	684
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(17)	(8)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(17)	(8)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(601)	-
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	663	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	(1102)	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	17	-
11.1	Прочее	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	20 467	676

48.2. Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой

стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Денежные средства	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях	4	(4)	-	-
3	Налоговые убытки, переносимые на будущие периоды	4 444	(4 444)	-	-
4	Прочие обязательства	108	24	-	132
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	1 214	(1 378)	-	(164)
6	Резервы – оценочные обязательства	59	19	-	78
7	Основные средства	(4)	3	-	(1)
8	Нематериальные активы	1	1	-	2
11	Прочее	7	(3)	-	4
12	Общая сумма отложенного налогового актива	5 833	(5 782)	-	51
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	4 444	(4 444)	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 833	(5 782)	-	51
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 833	(5 782)	-	51
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 833	(5 782)	-	51

На 31 декабря 2024 года полностью использованы накопленные отложенные налоговые активы в отношении налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 4 444 тысяч рублей.

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Денежные средства	1	(1)	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях	1	3	-	4
3	Налоговые убытки, переносимые на будущие периоды	5 097	(653)	-	4 444
4	Прочие обязательства	134	(26)	-	108
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	573	641	-	1 214
6	Резервы – оценочные обязательства	57	2	-	59
7	Основные средства	67	(71)	-	(4)
8	Нематериальные активы	0	1	-	1
11	Прочее	-	7	-	7
12	Общая сумма отложенного налогового актива	5 930	(97)	-	5 833
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	5 097	(653)	-	4 444

14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 930	(97)	-	5 833
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Основные средства	(67)	67	-	-
18	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	(6)	6	-	-
19	Прочие активы	(1)	1	-	-
27	Прочее				
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(74)	74	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 856	(23)	-	5 833
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 856	(23)	-	5 833

На 31 декабря 2023 года существуют отложенные налоговые активы в отношении налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 4 444 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 5 097 тысяч рублей).

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		По долям участников	По привилегированным акциям	По долям участников	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	-	-	-	-
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	149 594	-	-	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	149 594	-	-	-
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	-	-	-	-

5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между участниками некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 9 месяцев 2024 года и предыдущие периоды нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 35 352 тысяч рублей (за период по 01.01.2024 года: 114 242 тысяч рублей).

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, на 31 декабря 2024 года

Таблица 52.2

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	114 390	-	-	-	-	114 390
7	нефинансовых организаций	114 390	-	-	-	-	114 390
13	Итого	114 390	-	-	-	-	114 390

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, на 31 декабря 2023 года

Таблица 52.2

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360	Итого
--------------	-------------------------	-----------------------------------	--------------------------------------	---------------------------------------	--	-------------------------------	-------

						дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	256 766	-	-	-	-	256 766
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	49 896	-	-	-	-	49 896
7	нефинансовых организаций	206 870	-	-	-	-	206 870
13	Итого	256 766	-	-	-	-	256 766

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

Таблица 52.4

Ном ер стро ки	Наименование показателя	С задержк ой платежа менее 30 дней	С задержк ой платеж а от 30 до 90 дней	С задержк ой платежа от 90 до 180 дней	С задержк ой платежа от 180 до 360 дней	С задержк ой платеж а свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	7 387	-	-	-	-	7 387
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	7 368	-	-	-	-	7 368
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	19	-	-	-	-	19
49	Итого	7 387	-	-	-	-	7 387

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	937	-	-	-	-	937
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	937	-	-	-	-	937
49	Итого	937	-	-	-	-	937

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	18 209	-	-	-	-	18 209
2	дебиторская задолженность клиентов	18 209	-	-	-	-	18 209
25	Итого	18 209	-	-	-	-	18 209

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

Таблица 52.6

Ном	Наименование показателя	С	С	С	С	С	Итого
-----	-------------------------	---	---	---	---	---	-------

ер стро ки		задержк ой платежа менее 30 дней	задержк ой платежа от 30 до 90 дней	задержк ой платежа от 90 до 180 дней	задержк ой платежа от 180 до 360 дней	задержк ой платежа свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным. ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	547	-	-	-	-	547
2	дебиторская задолженность клиентов	547	-	-	-	-	547
25	Итого	547	-	-	-	-	547

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2024 года

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	114 390	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	114 390	-	-	-	-
21	нефинансовых организаций	114 390	-	-	-	-
27	Итого	114 390	-	-	-	-

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2023 года

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7

14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	256 766	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	256 766	-	-	-	-
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	49 896	-	-	-	-
21	нефинансовых организаций	206 870	-	-	-	-
27	Итого	256 766	-	-	-	-

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 года

Таблица 52.8

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:	-	8	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	-	8	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 368	19	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	7 368	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	19	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	18 209
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	18 209

При оценке использовались рейтинги, установленные в течении года и на отчетную дату Кредитное рейтинговое агентство АКРА (АО), Кредитное рейтинговое агентство АО "Эксперт РА". При выборе

портфеля ценных бумаг Общество ориентируется на облигации, рейтинг долгосрочной кредитоспособности выпуска которых (при отсутствии рейтинга выпуска - рейтинг эмитента или рейтинг поручителя (гаранта) не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России.

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 года

Таблица 52.8

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:	3	56	-	-	1
2	денежные средства на расчетных счетах	3	56	-	-	1
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	937	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	937	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	547
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	547

При оценке использовались рейтинги, установленные в течении года и на отчетную дату Кредитное рейтинговое агентство АКРА (АО), Кредитное рейтинговое агентство АО "Эксперт РА". При выборе портфеля ценных бумаг Общество ориентируется на облигации, рейтинг долгосрочной кредитоспособности выпуска которых (при отсутствии рейтинга выпуска - рейтинг эмитента или рейтинг поручителя (гаранта) не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2024 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого

1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	8	-	-	8
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	114 390	-	-	114 390
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	114 390	-	-	114 390
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 596	-	-	25 596
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 387	-	-	7 387
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	18 209	-	-	18 209
17	Итого активов	139 994	-	-	139 994
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 930	-	-	1 930
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 904	-	-	1 904
25	кредиторская задолженность	26	-	-	26
28	Итого обязательств	1 930	-	-	1 930
29	Чистая балансовая позиция	138 064	-	-	138 064

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 года**

Таблица 52.12

Ном ер стро ки	Наименование показателя	Россия	Страны Организац ии экономиче ского сотруднич ества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	60	-	-	60

2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	256 766	-	-	256 766
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	256 766	-	-	256 766
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 484	-	-	1 484
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	937	-	-	937
11	дебиторская задолженность	547	-	-	547
17	Итого активов	258 310	-	-	258 310
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	69 608	-	-	69 608
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	69 591	-	-	69 591
25	кредиторская задолженность	17	-	-	17
28	Итого обязательств	69 608	-	-	69 608
29	Чистая балансовая позиция	188 702	-	-	188 702

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 812	89	-	-	-	-	-	-	1 901
20	обязательства по аренде	32	89	-	-	-	-	-	-	121
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	1 780	-	-	-	-	-	-	-	1 780
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	26	-	-	-	-	-	-	-	26

40	прочая кредиторская задолженность	26	-	-	-	-	-	-	-	26
42	Итого обязательств	1 838	89	-	-	-	-	-	-	1 927

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	69 663	95	105	-	-	-	-	-	69 863
20	обязательства по аренде	32	95	105	-	-	-	-	-	232
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	69 631	-	-	-	-	-	-	-	69 631
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	17	-	-	-	-	-	-	-	17
40	прочая кредиторская задолженность	17	-	-	-	-	-	-	-	17
42	Итого обязательств	69 680	95	105	-	-	-	-	-	69 880

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

Таблица 52.14

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:	8	-	-	8
2	денежные средства на расчетных счетах	8	-	-	8

18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы; оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	114 390	114 390
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	114 390	114 390
25	нефинансовых организаций	-	-	114 390	114 390
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 387	-	-	7 387
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	7 368	-	-	7 368
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	19	-	-	19
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	18 209	-	-	18 209
65	дебиторская задолженность клиентов	18 209	-	-	18 209
71	Итого активов	25 604	-	114 390	139 994
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 815	89	-	1 904
91	обязательства по аренде	32	89	-	121
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	1 783	-	-	1 783
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	26	-	-	26
111	прочая кредиторская задолженность	26	-	-	26
113	Итого обязательств	1 841	89	-	1 930
114	Итого разрыв ликвидности	23 763	(89)	114 390	138 064

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяце	Свыше 1 года	Итого
--------------	-------------------------	--------------	-------------	--------------	-------

			в до 1 года		
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	60	-	-	60
2	денежные средства на расчетных счетах	60	-	-	60
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	256 766	256 766
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	256 766	256 766
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	49 896	49 896
25	нефинансовых организаций	-	-	206 870	206 870
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	937	-	-	937
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	937	-	-	937
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	547	-	-	547
65	дебиторская задолженность клиентов	547	-	-	547
71	Итого активов	1 544	-	256 766	258 310
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	69 391	95	105	69 591
91	обязательства по аренде	31	95	105	231
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	69 360	-	-	69 360
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	17	-	-	17
111	прочая кредиторская задолженность	17	-	-	17
113	Итого обязательств	69 408	95	105	69 608

114	Итого разрыв ликвидности	(67 864)	(95)	256 661	188 702
-----	--------------------------	----------	------	---------	---------

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2024 года**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	8	-	-	-	8
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	114 390	-	-	-	114 390
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	114 390	-	-	-	114 390
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 596	-	-	-	25 596
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 387	-	-	-	7 387
11	дебиторская задолженность	18 209	-	-	-	18 209
16	Итого активов	139 994	-	-	-	139 994
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 930	-	-	-	1 930
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 904	-	-	-	1 904
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	26	-	-	-	26
26	Итого обязательств	1 930	-	-	-	1 930
27	Чистая балансовая позиция	138 064	-			138 064

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе
основных валют на 31 декабря 2023 года**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары	Евро	Прочие	Итого
--------------	-------------------------	-------	---------	------	--------	-------

			США		валют ы	
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	60	-	-	-	60
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	256 766	-	-	-	256 766
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	256 766	-	-	-	256 766
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 484	-	-	-	1 484
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	937	-	-	-	937
11	дебиторская задолженность	547	-	-	-	547
16	Итого активов	258 310	-	-	-	258 310
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	69 608	-	-	-	69 608
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	69 591	-	-	-	69 591
24	кредиторская задолженность	17	-	-	-	17
26	Итого обязательств	69 608	-	-	-	69 608
27	Чистая балансовая позиция	188 702	-			188 702

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2024 года**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	500	(500)	5 623	4 498

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2023 года**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	500	(500)	9 359	7 487

Примечание 53. Передача финансовых активов

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024г.		31 декабря 2023г.	
		Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6
12	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, переданные без прекращения признания, в том числе:	1 882	1 783	81 335	69 360
18	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 882	1 783	81 335	69 360
34	Итого	1 882	1 783	81 335	69 360

Данные об операциях по передаче активов, в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признание активов, в случае продолжающегося участия

Таблица 53.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024г.			31 декабря 2023г.		
		Балансовая стоимость активов до передачи	Балансовая стоимость активов, которые некредитная финансовая организация продолжает признавать после передачи	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов до передачи	Балансовая стоимость активов, которые некредитная финансовая организация продолжает признавать после передачи	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6	7	8
12	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, переданные без прекращения признания, в том числе:	1 822	1 822	1 783	81 335	81 335	69 360
18	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 822	1 822	1 783	81 335	81 335	69 360
34	Итого	1 822	1 822	1 783	81 335	81 335	69 360

**Примечание 56. Справедливая стоимость
финансовых инструментов**

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым
относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 31 декабря 2024 года**

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая 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
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	114 390	-	-	114 390
2	финансовые активы, в том числе:	114 390	-	-	114 390
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	114 390	-	-	114 390
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	114 390	-	-	114 390
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	114 390	-	-	114 390

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым
относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 31 декабря 2023 года**

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая 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

1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	256 766	-	-	256 766
2	финансовые активы, в том числе:	256 766	-	-	256 766
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	256 766	-	-	256 766
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	256 766	-	-	256 766
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	49 896	-	-	49 896
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	206 870	-	-	206 870

Примечание 58. Операции со связанными сторонами**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2024 года**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	8	8
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	18 209	19	18 228
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	19	19
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	18 209	-	18 209
18	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	121	121

23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	121	121
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	121	121
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	108	-	-	108

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом, компаниями под общим контролем, прочими связанными сторонами. Эти операции включали: выплаты на основании условий трудового договора, оказание услуг, услуги расчетно-кассового обслуживания в кредитных организациях:

Денежные средства, Прочие финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях находятся у Прочих связанных сторон (конечная контролирующая сторона) на расчетном счете – начисление процентов по условиям договора не предусмотрено, срок погашения – «по требованию».

Прочие финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность возникла у Паевых инвестиционных фондов (компании, находящиеся под общим контролем) за услуги по управлению ПИФаами – начисление процентов по условиям договора не предусмотрено, срок погашения – 22 января 2025 года.

Основные средства и капитальные вложения в них сторон и Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочие привлеченные средства (конечная контролирующая сторона) требования и обязательства, возникающие из договора субаренды – начисление процентов по условиям договора не предусмотрено, срок погашения – в соответствии с договором, но в соответствии с действующим законодательством, на дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату, дисконтированных с использованием средневзвешенной ставки, опубликованной Банком России на дату заключения договора субаренды.

Прочие обязательства (ключевой управленческий персонал) составляют резервы на оплату отпусков руководству Общества – начисление процентов не предусмотрено, срок погашения – в соответствии с графиком отпусков.

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 года**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	1	57	58

8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	547	954	1 501
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	954	954
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	547	-	547
18	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	222	222
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	232	232
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	232	232
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	144	-	-	144

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом, компаниями под общим контролем, прочими связанными сторонами. Эти операции включали: выплаты на основании условий трудового договора, оказание услуг, услуги расчетно-кассового обслуживания в кредитных организациях:

Денежные средства, Прочие финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях находятся у Прочих связанных сторон (конечная контролирующая сторона) на расчетном счете – начисление процентов по условиям договора не предусмотрено, срок погашения – «по требованию».

Прочие финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность возникла у Паевых инвестиционных фондов (компании, находящиеся под общим контролем) за услуги по управлению ПИФами – начисление процентов по условиям договора не предусмотрено, срок погашения – 22 января 2024 года.

Основные средства и капитальные вложения в них сторон и Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочие привлеченные средства (конечная контролирующая сторона) требования и обязательства, возникающие из договора субаренды – начисление процентов по условиям договора не предусмотрено, срок погашения – в соответствии с договором, но в соответствии с действующим законодательством, на дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату, дисконтированных с использованием средневзвешенной ставки, опубликованной Банком России на дату заключения договора субаренды.

Прочие обязательства (ключевой управленческий персонал) составляют резервы на оплату отпусков руководству Общества – начисление процентов не предусмотрено, срок погашения – в соответствии с графиком отпусков.

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за период с 01 января по 31 декабря 2024 года**

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	17	17
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	17	17
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	101 537	-	101 537
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 408	-	-	3 408
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	7	7
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	15	15
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	111	111

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за период с 01 января по 31 декабря 2023 года**

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(11)	(11)
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	(11)	(11)

	по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости								
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	5 801	-	5 801
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 277	-	-	3 277
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	7	7
18	Процентные расходы	36	-	-	-	-	-	-	36
20	Общие и административные расходы	111	-	-	-	34	-	-	145

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 408	3 277

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В период после завершения финансового года по дату подписания отчетности произошли следующие некорректирующие события:

- 28.01.2025 года Банк России утвердил Отчет о прекращении Открытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов «Базовые отрасли» и исключении его из реестра паевых инвестиционных фондов;
- 27.02.2025 года Банк России утвердил Отчеты о прекращении Открытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов «Активные инвестиции» и Открытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов «Ломбардный список» и исключении их из реестра паевых инвестиционных фондов;

Директор

С.И. Шумило

Главный бухгалтер

Н.А. Доронина

«21» марта 2025г.

