Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401377000	12327551	1126671012203	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 июня 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Оптимальные инвестиционные решения" (ООО "УК "ОИР")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620014, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Шейнкмана, д. 90, офис 8-16

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.06.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	256	514
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		33 467	31 308
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	31 406	29 355
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	161	153
11	дебиторская задолженность	12	1 900	1 800
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	3	10
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 091	4 701
20	Отложенные налоговые активы	48	58	128
21	Прочие активы	20	220	510
22	Итого активов		37 094	37 170
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 139	5 152
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 138	5 073
30	кредиторская задолженность	26	1	79
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	230	219
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1	2
36	Прочие обязательства	29	1 418	967
37	Итого обязательств		4 788	6 341
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	30	30
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		32 275	30 799
52	Итого капитала		32 305	30 829
53	Итого капитала и обязательств		37 094	37 170

Заместитель директора А.Р. Бассейн
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

18 июля 2024 г.

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	21-000-1-00989
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02.03.2015
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	НП
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)	Единственным участником Общества и лицом, под контролем и значительным влиянием которого находится Общество является Любимов Михаил Григорьевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	НП
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	НП
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, Шейнкмана ул, дом № 90, офис 8-16
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, Шейнкмана ул, дом № 90, офис 8-16
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	7
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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	Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению имуществом закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Совет директоров Банка России 07 июня 2024 года принял решение сохранить ключевую ставку на уровне 16,00% годовых. Текущие темпы прироста цен перестали снижаться и остаются вблизи значений I квартала 2024 года. Рост внутреннего спроса продолжает значительно опережать возможности расширения предложения товаров и услуг. Банк России допускает возможность повышения ключевой ставки на ближайшем заседании. При этом для возвращения инфляции к цели потребуется существенно более продолжительный период поддержания жестких денежно-кредитных условий в экономике, чем прогнозировалось в апреле. Инфляционные ожидания населения и участников финансового рынка выросли. Ценовые ожидания предприятий не изменились. Повышенные инфляционные

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 бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленные в Российской Федерации для профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, основанные на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России (далее – «ОСБУ»).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Компании для целей бухгалтерского учета и в приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	НП
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
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	НП

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	Основным видом деятельности Компании является доверительное управление имуществом паевых инвестиционных фондов. В соответствии с пунктом 18 МСФО (IFRS) 10 Компания действует в качестве агента и не консолидирует фонд, находящийся под ее управлением, в своей финансовой отчетности, поскольку: 1) Компания использует свои правомочия по управлению деятельностью фонда в интересах других выгодоприобретателей (пайщиков) и действует в рамках параметров, установленных правилами доверительного управления фондом, и в соответствии с требованиями регулирующих органов; 2) Компания не обладает правомочиями по принятию решения о передаче прав и обязанностей по договору доверительного управления фондом другой Компании. Решение о смене управляющей компании и отстранении Компании от принятия решений по управлению фондом может быть принято в любой момент общим собранием владельцев инвестиционных паев фонда; 3) Компания получает за свои услуги вознаграждение и подвержена рискам изменения дохода от деятельности фонда, однако в рамках ограниченных параметров экономический интерес Компании и размер рисков изменения дохода не являются значительными. Вознаграждение Компании по управлению паевыми инвестиционными фондами соизмеримо с оказанными услугами и соответствует стандартным коммерческим условиям; 4) Компания не имеет других интересов и не несет дополнительных рисков в связи с осуществлением своей деятельности по управлению фондами. Анализ взаимосвязи
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)	НП
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Компания применяет МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При первоначальном признании Компания оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые инструменты оцениваются по амортизированной стоимости. При оценке финансовых инструментов по справедливой стоимости Компания руководствуется МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	НП
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Это означает, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	НП
	Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Организация не вносила изменения в учетную политику в отчетном году.
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	Опубликован ряд новых стандартов и разъяснений, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты, и которые Общество еще не приняло досрочно. • Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). • Классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. • Поправки к МСФО (IFRS) 16 "Аренда: Арендное обязательство при продаже с обратной арендой" (выпущены 22 сентября 2022 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). • Долгосрочные обязательства с условиями – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 31 октября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты и разъяснения существенно не повлияют на отчетность Общества.
	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 представляют собой деньги на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В ходе своей обычной деятельности Компания размещает денежные средства в банках на различные сроки. Размещенные денежные средства классифицируются как средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах и отражаются в бухгалтерском балансе Компании в составе финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Компания на дату размещения денежных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах оценивает их по справедливой стоимости, которая равна номинальной стоимости денежных средств на дату первоначального признания финансового актива. После первоначального признания стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах оценивается по амортизированной стоимости с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания. При первоначальном признании договора банковского вклада определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. В качестве рыночной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) в рублях и иностранной валюте на сопоставимый срок для юридических лиц, раскрываемой на официальном сайте Банка России. В случае если процентная ставка по договору признается нерыночной, первоначальная стоимость депозита пересчитывается с применением рыночной процентной ставки в качестве ЭСП. Расчет амортизированной стоимости осуществляется с учетом
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	НП
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	НП
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Компания учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, прочие размещенные средства и дебиторскую задолженность. Дебиторская задолженность Компании по основной деятельности - управлению паевым инвестиционным фондом - это задолженность по начисленному, но не выплаченному на отчетную дату вознаграждению по доверительному управлению.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	НП
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В составе "Прочих активов" Компании отражаются авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, суммы переплаты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль, запасы и авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	НП
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Компания учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. В составе финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, Компания отражает прочие привлеченные средства (арендные обязательства) и кредиторскую задолженность.

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически 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)	НП
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
	Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НП
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	НП
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	НП
	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)	Основные средства (далее ОС) Компании представляют собой объекты, которые: 1) имеют материально – вещественную форму; 2) предназначены для использования в процессе основной деятельности, а также для административных целей, а также в случаях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико - эксплутационными и другими специальными техническими нормами и требованиями; 3) предполагается использовать в течение более чем одного отчетного периода (более 12 месяцев). Объект ОС признается Компанией в качестве актива при выполнении следующих условий: существует высокая вероятность получения будущих экономических выгод, связанных с данным объектом; первоначальная стоимость данного объекта может быть надежно оценена. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве объекта ОС, составляет 100 000 рублей. ОС, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, включая НДС. Затраты, включаемые в стоимость ОС: покупная цена, в том числе импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку за вычетом торговых скидок; затраты на выплату вознаграждений работникам, непосредственно связанные с с сооружением или приобретением объекта ОС; затраты на подготовку площадки, первичные затраты на доставку и разгрузку; стоимость

26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Компания применяет линейный способ начисления амортизации ОС. Амортизация - систематическое в течение срока полезного использования объекта ОС погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость ОС за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Расчетная ликвидационная стоимость объекта ОС - сумма, которая может быть получена от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта ОС является несущественной исходя из критериев существенности (10% от первоначальной стоимости объекта ОС), то при расчете амортизируемой величины объекта она не учитывается. Начисление амортизации по объекту ОС начинается с даты, когда он становится доступен для использования и отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности Компании.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования определяются отдельно по каждому объекту основных средств в момент его признания. Оценочные сроки полезного использования: Здания и сооружения 25-30 лет; Транспортные средства 5-7 лет; Компьютеры и офисное оборудование 2-3 года; Мебель и Прочие основные средства 3-5 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Компанией при оказании услуг или в административных целях. Объект признается в качестве нематериального актива, если он одновременно удовлетворяет следующим критериям: - не имеет материально-вещественной формы; - является идентифицируемым, то есть: является отделимым, т. е. Компания может его продать, отдать лицензионные права на него, обменять, или возникает в результате договорных или иных юридических прав; - контролируется Компанией (имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта); - существует высокая вероятность получения Компанией будущих экономических выгод, связанных с данным объектом и Компания имеет право на получение указанных выгод; - стоимость объекта может быть надежно оценена; - предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	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 Компанией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Компании. Примерами затрат, составляющих стоимость нематериальных активов являются: - покупная цена, включая НДС, в случаях установленных законодательством Российской Федерации; - импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, за вычетом торговых скидок; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - процентные расходы и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива; - любые прямые затраты, относящиеся к подготовке актива к предполагаемому использованию.
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	У Компании отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация начисляется с даты, когда этот актив становится доступным для использования, т.е. когда его местоположение и состояние обеспечивают возможность его использования в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации нематериальных активов производится ежемесячно. Компания анализирует сроки полезного использования нематериальных активов и метод амортизации на предмет необходимости их пересмотра на каждую годовую отчетную дату. Срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается индивидуально для каждого нематериального актива исходя из ожидаемого срока его эксплуатации, на дату признания НМА. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Компании. Компания устанавливает сроки полезного использования для следующих групп нематериальных активов: 1. Программное обеспечение (в том числе, лицензии на использование программного обеспечения) - Срок действия лицензионного договора 2. Лицензии - Срок, указанный в лицензии 3. Патенты - Срок действия патента 4. Товарные знаки, бренды (за исключением, созданных самой Компанией) - 10 лет, но не более срока деятельности организации 5. Прочие нематериальные активы - Не менее 2-х лет, но не более срока деятельности организации

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Последующие затраты, связанные с эксплуатацией, обслуживанием нематериальных активов относятся на расходы по мере возникновения и не увеличивают стоимость объекта нематериальных активов. Если Компания не имеет возможности отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются в качестве затрат на стадии исследований. Затраты, первоначально признанные в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
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	Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам определен МСФО (IAS) 19 "Вознаграждения работникам". Вознаграждения работникам включают следующие виды вознаграждений: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выход.ных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. Компания признает обязательства по выплате вознаграждений работникам в том отчетном периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Дисконтирование краткосрочного обязательства не производится. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	НП
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП
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	НП

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы признаются в учете в момент перехода к Обществу всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на эти запасы или с их фактическим получением. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: по себестоимости в сумме фактических затрат Компании на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая НДС и иные невозмещаемые налоги; по чистой цене продажи. Оценка чистой цены продажи осуществляется ежегодно, на конец отчетного года.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	При признании и последующем учете резервов-оценочных обязательств Компания руководствуется МСФО (IAS) 37 "Резервы, условные обязательства и условные активы". Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы признаются только в случае выполнения следующих условий: Компания имеет обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями некредитной финансовой организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, должна быть выше вероятности того, что события не произойдет; величину обязательства можно надежно оценить. В случае, если какой-либо критерий признания оценочных обязательств не выполняется, данные обязательства считаются условными. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Условные активы в бухгалтерском учете не отражаются.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является её справедливой стоимостью. Кредиторская задолженность признается в момент принятия работы (оказания услуг), определенную условиями договора (в том числе как день уплаты) или подтвержденную иными первичными учетными документами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае исполнения обязательств Обществом.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не используется
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является её справедливой стоимостью. Кредиторская задолженность признается в момент принятия работы (оказания услуг), определенную условиями договора (в том числе как день уплаты) или подтвержденную иными первичными учетными документами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае исполнения обязательств Обществом.

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Компании состоит из номинальной стоимости долей его Участников и определяется Уставом Компании. Оплата долей в уставном капитале может осуществляться деньгами, ценными бумагами, другими вещами или имущественными правами либо иными имеющими денежную оценку правами. Увеличение уставного капитала Компании может осуществляться за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов Участников Компании и (или) за счет вкладов третьих лиц, принимаемых в Компанию. При увеличении уставного капитала Компании за счет его имущества пропорционально увеличивается номинальная стоимость долей всех Участников Компании без изменения размеров их долей. Каждый Участник Компании вправе внести дополнительный вклад, не превышающий части общей стоимости дополнительных вкладов, пропорциональной размеру доли этого Участника в уставном капитале Компании. Уменьшение Уставного капитала Компании может осуществляться путем уменьшения номинальной стоимости долей всех Участников Компании в уставном капитале Компании и (или) погашения долей, принадлежащих Компании. Уменьшение уставного капитала Компании путем уменьшения номинальной стоимости долей всех Участников Компании должно осуществляться с сохранением размеров долей всех Участников Компании. Увеличение и уменьшение уставного капитала Компании отражается в бухгалтерском учете по факту регистрации изменений в Уставе Компании.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	НП
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	НП
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», утвержденный Банком России 04.09.2015 г. № 490-П. В бухгалтерской (финансовой)отчетности Компании отражаются расходы по налогу на прибыль в соответствии с требованиями на отчетную дату законодательства Российской Федерации. Расходы по налогу на прибыль включают текущие налоговые платежи и отложенное налогообложение и отражаются на счетах прибылей и убытков, если только они не должны быть отражены в составе прочего совокупного дохода в связи с тем, что относятся к операциям, которые также отражены в этом же или другом периоде в составе прочего совокупного дохода. Текущее налогообложение рассчитывается на основе сумм, ожидаемых к уплате в бюджет / возмещению из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытков за текущий и предшествующие периоды. Налогооблагаемая временная разница – разница, которая приведет к увеличению суммы налога на прибыль, подлежащей уплате в будущих отчетных периодах. Вычитаемая временная разница - разница, которая приведет к уменьшению суммы налога на прибыль, подлежащей возмещению в будущих отчетных периодах. Под отложенным налоговым обязательством (ОНО) понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	НП

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	256	0	256	514	0	514
6	Итого	256	0	256	514	0	514

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	256	514
5	Итого	256	514

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 1 полугодие 2024 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:	514	0	0	514
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	514	0	0	514
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	192 719	0	0	192 719
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	192 719	0	0	192 719
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(192 977)	0	0	(192 977)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(192 977)	0	0	(192 977)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	256	0	0	256
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	256	0	0	256

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 1 полугодие 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:	254	0	0	254
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	254	0	0	254
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	181 300	0	0	181 300
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	181 300	0	0	181 300
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(181 371)	0	0	(181 371)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(181 371)	0	0	(181 371)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	182	0	0	182
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	182	0	0	182

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 406	0	31 406	29 355	0	29 355
13	Итого	31 406	0	31 406	29 355	0	29 355

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах 1 полугодие 2024 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	29 355	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29 355
2	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	29 355	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29 355
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	185 804	0	0	0	0	0	0	0	0	0	185 804
7	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	185 804	0	0	0	0	0	0	0	0	0	185 804
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(183 752)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(183 752)
12	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(183 752)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(183 752)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	31 406	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31 406
37	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	31 406	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31 406

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах 1 полугодие 2023 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	27 619	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 619
2	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	27 619	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 619
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	171 565	0	0	0	0	0	0	0	0	0	171 565
7	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	171 565	0	0	0	0	0	0	0	0	0	171 565
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(170 498)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(170 498)
12	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(170 498)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(170 498)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	28 685	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28 685
37	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	28 685	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28 685

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	161	0	161	153	0	153
8	Итого	161	0	161	153	0	153

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов
выданных и прочих размещенных средств 1 полугодие 2024 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	153	0	153
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	153	0	153
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	8	0	8
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	8	0	8
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	161	0	161
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	161	0	161

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов
выданных и прочих размещенных средств 1 полугодие 2023 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	123	0	123
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	123	0	123
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(4)	0	(4)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(4)	0	(4)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	12	0	12
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	12	0	12
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	131	0	131
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	131	0	131

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 900	0	1 900	1 800	0	1 800
7	Итого	1 900	0	1 900	1 800	0	1 800

Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 1 полугодие 2024 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 800	0	0	0	0	1 800
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 800	0	0	0	0	1 800
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	9 059	0	0	0	0	9 059
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	9 059	0	0	0	0	9 059
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8 959)	0	0	0	0	(8 959)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(8 959)	0	0	0	0	(8 959)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 900	0	0	0	0	1 900
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 900	0	0	0	0	1 900

Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 1 полугодие 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 800	0	0	0	0	1 800
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 800	0	0	0	0	1 800
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 802	0	0	0	0	10 802
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10 802	0	0	0	0	10 802
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(10 800)	0	0	0	0	(10 800)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(10 800)	0	0	0	0	(10 800)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 802	0	0	0	0	1 802
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 802	0	0	0	0	1 802

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
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	610	333	0	0	0	0	0	943
3	накопленная амортизация	(610)	(333)	0	0	0	0	0	(943)
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	610	333	0	0	0	0	0	943
25	накопленная амортизация	(610)	(333)	0	0	0	0	0	(943)
27	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	10	0	0	0	0	0	0	10
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	626	333	0	0	0	0	0	959
29	накопленная амортизация	(615)	(333)	0	0	0	0	0	(949)
38	Амортизация	(7)	0	0	0	0	0	0	(7)
49	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	3	0	0	0	0	0	0	3
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	626	333	0	0	0	0	0	959
51	накопленная амортизация	(623)	(333)	0	0	0	0	0	(956)

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 31 декабря 2022 г.	0	0	0	0	6 410	0	0	0	0	6 410
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	34	0	0	8 590	0	0	0	0	8 624
3	накопленная амортизация	0	(34)	0	0	(2 180)	0	0	0	0	(2 214)
10	Амортизация	0	0	0	0	(855)	0	0	0	0	(855)
21	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г.	0	0	0	0	5 555	0	0	0	0	5 555
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	34	0	0	8 590	0	0	0	0	8 624
23	накопленная амортизация	0	(34)	0	0	(3 035)	0	0	0	0	(3 069)
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0	0	0	0	4 701	0	0	0	0	4 701
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	34	0	0	8 590	0	0	0	0	8 624
27	накопленная амортизация	0	(34)	0	0	(3 889)	0	0	0	0	(3 924)
34	Амортизация	0	0	0	0	(1 030)	0	0	0	0	(1 030)
41	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0	0	0	0	373	0	0	0	0	373
42	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	373	0	0	0	0	373
44	Прочее	0	0	0	0	(953)	0	0	0	0	(953)
45	Балансовая стоимость на 30 июня 2024 г.	0	0	0	0	3 091	0	0	0	0	3 091
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	34	0	0	4 121	0	0	0	0	4 155
47	накопленная амортизация	0	(34)	0	0	(1 030)	0	0	0	0	(1 065)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	130	0	130
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	219	0	219	380	0	380
6	Запасы	0	0	0	0	0	0
11	Итого	220	0	220	510	0	510

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	3 138	5 073
15	Итого	3 138	5 073

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1	2
19	Прочая кредиторская задолженность	0	77
20	Итого	1	79

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	358	142
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	971	825
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	90	0
11	Итого	1 418	967

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 30 июня 2024 г.

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:	31 406	0	0	0	0	31 406
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 406	0	0	0	0	31 406
49	Итого	31 406	0	0	0	0	31 406

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

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:	29 355	0	0	0	0	29 355
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 355	0	0	0	0	29 355
49	Итого	29 355	0	0	0	0	29 355

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 30 июня 2024 г.

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:	1 900	0	0	0	0	1 900
2	дебиторская задолженность клиентов	1 900	0	0	0	0	1 900
25	Итого	1 900	0	0	0	0	1 900

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

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:	1 800	0	0	0	0	1 800
2	дебиторская задолженность клиентов	1 800	0	0	0	0	1 800
25	Итого	1 800	0	0	0	0	1 800

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме,
равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 30 июня 2024 г.**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	256	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	256	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 406	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 406	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	161
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	161
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 900
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 900

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	514	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	514	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 355	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 355	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	153
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	153
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 800
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 800

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 30 июня 2024 г.

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	256	0	0	256
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 467	0	0	33 467
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 406	0	0	31 406
10	займы выданные и прочие размещенные средства	161	0	0	161
11	дебиторская задолженность	1 900	0	0	1 900
16	Прочие активы	220	0	0	220
17	Итого активов	33 943	0	0	33 943
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 139	0	0	3 139
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 138	0	0	3 138
25	кредиторская задолженность	1	0	0	1
27	Прочие обязательства	1 418	0	0	1 418
28	Итого обязательств	4 558	0	0	4 558
29	Чистая балансовая позиция	29 385	0	0	29 385

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 г.

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	514	0	0	514
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 308	0	0	31 308
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29 355	0	0	29 355
10	займы выданные и прочие размещенные средства	153	0	0	153
11	дебиторская задолженность	1 800	0	0	1 800
16	Прочие активы	510	0	0	510
17	Итого активов	32 331	0	0	32 331
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 152	0	0	5 152
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 073	0	0	5 073
25	кредиторская задолженность	79	0	0	79
27	Прочие обязательства	967	0	0	967
28	Итого обязательств	6 120	0	0	6 120
29	Чистая балансовая позиция	26 212	0	0	26 212

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 30 июня 2024 г.

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:	0	0	3 138	0	0	0	0	0	3 138
20	обязательства по аренде	0	0	3 138	0	0	0	0	0	3 138
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1	0	0	0	0	0	0	0	1
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1	0	0	0	0	0	0	0	1
42	Итого обязательств	1	0	3 138	0	0	0	0	0	3 139

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

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:	0	0	0	5 073	0	0	0	0	5 073
20	обязательства по аренде	0	0	0	5 073	0	0	0	0	5 073
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	79	0	0	0	0	0	0	0	79
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2	0	0	0	0	0	0	0	2
40	прочая кредиторская задолженность	77	0	0	0	0	0	0	0	77
42	Итого обязательств	79	0	0	5 073	0	0	0	0	5 152

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 30 июня 2024 г.

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:	256	0	0	256
2	денежные средства на расчетных счетах	256	0	0	256
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 406	0	0	31 406
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 406	0	0	31 406
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	161	161
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	161	161
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 900	0	0	1 900
65	дебиторская задолженность клиентов	1 900	0	0	1 900
71	Итого активов	33 562	0	161	33 723
	Раздел II. Обязательства				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 138	0	0	3 138
91	обязательства по аренде	3 138	0	0	3 138
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1	0	0	1
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1	0	0	1
113	Итого обязательств	3 139	0	0	3 139
114	Итого разрыв ликвидности	30 423	0	161	30 584

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

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:	514	0	0	514
2	денежные средства на расчетных счетах	514	0	0	514
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 355	0	0	29 355
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 355	0	0	29 355
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	153	153
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	153	153
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 800	0	0	1 800
65	дебиторская задолженность клиентов	1 800	0	0	1 800
71	Итого активов	31 668	0	153	31 821
	Раздел II. Обязательства				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	5 073	5 073
91	обязательства по аренде	0	0	5 073	5 073
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	79	0	0	79
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2	0	0	2
111	прочая кредиторская задолженность	77	0	0	77
113	Итого обязательств	79	0	5 073	5 152
114	Итого разрыв ликвидности	31 589	0	(4 920)	26 669

Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 30 июня 2024 г.

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	256	0	0	0	255 979,99
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 467	0	0	0	33 467
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 406	0	0	0	31 406
10	займы выданные и прочие размещенные средства	161	0	0	0	161 088,68
11	дебиторская задолженность	1 900	0	0	0	1 900 000,00
15.1	Прочие активы	220	0	0	0	219 677,14
16	Итого активов	33 943	0	0	0	33 943
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 139	0	0	0	3 139
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 138	0	0	0	3 138
24	кредиторская задолженность	1	0	0	0	1
25.1	Прочие обязательства	1 418	0	0	0	1 418
26	Итого обязательств	4 558	0	0	0	4 558
27	Чистая балансовая позиция	29 385	0	0	0	29 385

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

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	514	0	0	0	513 548,84
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 308	0	0	0	31 308
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29 355	0	0	0	29 355
10	займы выданные и прочие размещенные средства	153	0	0	0	153 158,68
11	дебиторская задолженность	1 800	0	0	0	1 800 000,00
15.1	Прочие активы	510	0	0	0	510 021,73
16	Итого активов	32 331	0	0	0	32 331
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 152	0	0	0	5 152
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 073	0	0	0	5 073
24	кредиторская задолженность	79	0	0	0	79
25.1	Прочие обязательства	967	0	0	0	967
26	Итого обязательств	6 120	0	0	0	6 120
27	Чистая балансовая позиция	26 212	0	0	0	26 212

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2 квартал 2024 г.

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
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(1 946)	0	0	(1 946)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2 квартал 2023 г.

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
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(2 026)	0	0	(2 026)

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401377000	12327551	1126671012203	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Оптимальные инвестиционные решения" (ООО "УК "ОИР")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620014, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Шейнкмана, д. 90, офис 8-16

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 292	1 003
4	процентные доходы	34	2 284	995
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		8	8
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	9 058	10 800
16	Расходы на персонал	42	(6 855)	(7 067)
18	Процентные расходы	44	(221)	(276)
20	Общие и административные расходы	46	(2 809)	(2 932)
22	Прочие доходы	47	373	2
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 838	1 529
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(362)	(312)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(293)	(309)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(68)	(3)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 476	1 217
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 476	1 217

Заместитель директора А.Р. Бассейн
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

18 июля 2024 г.

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401377000	12327551	1126671012203	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Оптимальные инвестиционные решения" (ООО "УК "ОИР")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620014, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Шейнкмана, д. 90, офис 8-16

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 161	501
4	процентные доходы	34	1 156	503
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		5	(2)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	5 037	5 400
16	Расходы на персонал	42	(3 475)	(3 640)
18	Процентные расходы	44	(104)	(134)
20	Общие и административные расходы	46	(1 464)	(1 454)
22	Прочие доходы	47	1	2
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 156	674
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(234)	(138)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(230)	(137)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(4)	(1)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		922	536
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		922	536

Заместитель директора А.Р.Бассейн
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

18 июля 2024 г.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 284	995
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 284	995
15	Итого	2 284	995

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 156	503
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 156	503
15	Итого	1 156	503

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	9 058	10 800
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	9 058	10 800
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	9 058	10 800

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	5 037	5 400
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	5 037	5 400
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	5 037	5 400

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	5 836	5 886
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	989	1 160
5	Прочее	30	21
6	Итого	6 855	7 067

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 959	2 962
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	499	665
5	Прочее	17	13
6	Итого	3 475	3 640

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	221	276
7	Итого	221	276

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	104	134
7	Итого	104	134

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	240	222
2	Амортизация основных средств	1 030	855
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	7	0
4	Расходы по аренде	225	193
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	18	17
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	833	1 276
12	Транспортные расходы	0	14
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	19	23
17	Прочие административные расходы	436	333
18	Итого	2 809	2 932

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	120	112
2	Амортизация основных средств	515	427
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	4	0
4	Расходы по аренде	104	90
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	9	8
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	415	640
12	Транспортные расходы	0	5
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	12	12
17	Прочие административные расходы	286	160
18	Итого	1 464	1 454

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	373	2
9	Итого	373	2

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	1	2
9	Итого	1	2

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	293	309
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	68	3
4	Итого, в том числе:	362	312
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	362	312
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	230	137
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	4	1
4	Итого, в том числе:	234	138
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	234	138
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 838	1 529
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (год; %; год; %)	368	306
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(6)	6
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(12)	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	6	6
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	362	312

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 156	674
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (год; %; год; %)	231	135
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	3	3
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	3	3
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	234	138

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2024
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	0	0	0	0
2	Прочие предоставленные средства	8	(2)	0	9
3	Расчеты с дебиторами и кредиторами	40	(3)	0	43
4	Финансовая аренда (право пользования)	9	(65)	0	75
5	Прочее	0	0	0	0
6	Общая сумма отложенного налогового актива	58	(70)	0	128
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	58	(70)	0	128
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Нематериальные активы	(1)	1	0	(2)
10	Прочее	0	0	0	0
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1)	1	0	(2)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	57	(68)	0	126
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	57	(68)	0	126

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2023
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	0	0	0	0
2	Прочие предоставленные средства	9	(2)	0	11
3	Расчеты с дебиторами и кредиторами	24	(14)	0	37
4	Финансовая аренда (право пользования)	73	12	0	61
5	Прочее	0	0	0	0
6	Общая сумма отложенного налогового актива	107	(3)	0	110
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	107	(3)	0	110
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
		0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	107	(3)	0	110
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	107	(3)	0	110

Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401377000	12327551	1126671012203	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Оптимальные инвестиционные решения" (ООО "УК "ОИР")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620014, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Шейнкмана, д. 90, офис 8-16

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	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 по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2023 г.		30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28 170	28 200
4	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный		30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28 170	28 200
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 217	1 217
14.1	Остаток на 30 июня 2023 г.		30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29 386	29 416
15	Остаток на 1 января 2024 г.		30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 799	30 829
18	Остаток на 1 января 2024 г., пересмотренный		30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 799	30 829
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 476	1 476
29	Остаток на 30 июня 2024 г., в том числе:		30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32 275	32 305

Заместитель директора — А.Р. Бассейн
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

18 июля 2024 г.

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401377000	12327551	1126671012203	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Оптимальные инвестиционные решения" (ООО "УК "ОИР")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620014, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Шейнкмана, д. 90, офис 8-16

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		8 958	10 800
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 754)	(2 364)
5	Проценты полученные		2 262	1 028
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(6 163)	(7 343)
11	Уплаченный налог на прибыль		(282)	(119)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(45)	(83)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 976	1 920
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		181 490	169 470
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(183 520)	(170 570)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(2 030)	(1 100)
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 204)	(892)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 204)	(892)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(258)	(72)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	514	254
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	256	182

Заместитель директора А.Р. Бассейн
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

18 июля 2024 г.

Денежные средства

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024			На 30.06.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	256	0	256	182	0	182
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочее	0	0	0	0	0	0
6	Итого	256	0	256	182	0	182

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024	На 30.06.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	256	182
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	256	182

18 июля 2024 г.