

СОДЕРЖАНИЕ

СТР.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	3 -
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ	7 -
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД.....	8 -
ЗАВЕРШИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА	8 -
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ КАПИТАЛА.....	9 -
ЗА ГОД, ЗАВЕРШИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА.....	9 -
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД,	10 -
ЗАВЕРШИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА	10 -
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,	11 -
ЗАВЕРШИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА	11 -
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	11 -
2. ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	12 -
3. НОВЫЕ СТАНДАРТЫ, РАЗЪЯСНЕНИЯ И ПОПРАВКИ К ДЕЙСТВУЮЩИМ СТАНДАРТАМ И РАЗЪЯСНЕНИЯМ	13 -
НОВЫЕ СТАНДАРТЫ И ИНТЕРПРЕТАЦИИ.....	13 -
4. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	14 -
5. ВАЖНЫЕ ОЦЕНКИ И ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ СУЖДЕНИЯ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	25 -
6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	26 -
7. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК	27 -
8. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ.....	27 -
9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	28 -
10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	29 -
11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ.....	29 -
12. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	29 -
13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	30 -
14. ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	30 -
15. ВЫРУЧКА ОТ ОКАЗАНИЯ УСЛУГ И КОМИССИОННЫЕ ДОХОДЫ.....	30 -
16. ЧИСТЫЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ) ПО ОПЕРАЦИЯМ С ФИНАНСОВЫМИ АКТИВАМИ, ОЦЕНИВАЕМЫМИ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК.....	31 -
17. ОПЕРАЦИОННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ	31 -
18. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	31 -
19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	33 -
20. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	33 -
21. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ.....	38 -
22. УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ.....	40 -
23. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	41 -
24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	42 -

ООО «УК «ОРЕОЛ» И ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА
(в тысячах российских рублей)

	Примечание	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	6	115 047	88 926
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7	30 900	29 499
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	8	65 321	39 493
Отложенный налоговый актив	18	2 835	3 301
Нематериальные активы	9	117	172
Основные средства	10	1 652	2 262
Прочие активы	11	3 699	5 823
Итого активов		219 571	169 476
Обязательства			
Текущие обязательства по налогу на прибыль		9 741	6 369
Прочие обязательства	12	13 626	16 647
Итого обязательств		23 367	23 016
Собственный капитал			
Уставный капитал	13	80 026	80 026
Нераспределенная прибыль		116 176	66 432
Итого собственный капитал участников		196 202	146 458
Группы		196 202	146 458
Доля неконтролирующих участников		2	2
Итого собственный капитал		196 204	146 460
Итого обязательств и собственного капитала		219 571	169 476


Д.В. Сукманов
 Генеральный директор
 «15» апреля 2025 года

Настоящая консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться с учетом примечаний на стр.11-42, которые являются ее неотъемлемой частью.