

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Инвестиционный альянс»
за 2024 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Инвестиционный альянс» (далее - Общество) за 2024 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе.

Полное наименование: **Акционерное общество «Инвестиционный альянс»**

Сокращенное наименование: **АО «Инвестиционный альянс»**

Организационно-правовая форма: **Непубличные акционерные общества**

Дата о государственной регистрации: **02.08.2011 г.**

Основной государственный регистрационный номер **1117746597561**

Номер свидетельства о государственной регистрации: **серия 77 № 011746913**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7703749117**

Код причины постановки на учет (КПП): **770301001**

Орган, осуществивший государственную регистрацию: **Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.**

Место нахождения единоличного исполнительного органа:

До 04.08.2021 г.: **123022, г. Москва, ул. Сергея Макеева, дом №13, этаж 1, пом. VII, ком.2.**

С 04.08.2021 г.: **123022, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, ул. Сергея Макеева, дом №13, этаж 1, пом. VIII, ком.1**

Филиалов и представительств у Общества нет.

Последняя редакция Устава утверждена решением Единственного акционера №1/18 от 23.01.2018 г.

Основным видом деятельности Общества является капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний.

Среднесписочная численность работающих:

На 31.12.2024 г. - 2 человека;

На 31.12.2023 г. - 2 человека;

На 31.12.2022 г. - 2 человека.

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам.

Уставный капитал Общества составляет 796 647 500 (Семьсот девяносто шесть тысяч шестьсот сорок семь тысяч пятьсот) рублей 00 копеек. Дополнительный выпуск акций зарегистрирован ЦБ РФ 13.12.2016 г., рег. №1-01-776866- Н-003D. Эмиссионный доход по размещенным акциям составил 169 тыс. руб.

1.3. Сведения об акционерах

Единственный акционер Общества по состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г.:

| № п/п | Владельцы акций | Количество обыкновенных акций, шт. | Номинал, руб. | % в уставном капитале |
|-------|---|------------------------------------|---------------|-----------------------|
| 1 | ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) Д.У.ЗПИФ акций «Системные инвестиции» | 135 025 | 5 900 | 100% |

1.4. Сведения о структуре управления

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

С 26 февраля 2020 г. по 08 сентября 2022 г. Генеральным директором Общества являлся Музафьяров Роман Фяритович.

С 09 сентября 2022 г. по настоящее время Генеральным директором Общества является Шингарова Джамиля Гафараевна.

Совет директоров в 2024 г., в 2023 г. и в 2022 г. не формировался.

Решением №2/24 Единственного акционера Общества от 26.06.2024 г, избрана ревизионная комиссия Общества до следующего годового общего собрания акционеров. Руководитель ревизионной комиссии – Полюга Оксана Ивановна.

Решением №2/24 Единственного акционера Общества от 26.06.2024 г. аудитором Общества на 2024 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11906082854.

Ведение реестра акционеров Общества осуществляет АО «Новый регистратор» (ОГРН 1037719000384, лицензия на право ведения реестров владельцев именных ценных бумаг № 10-000-1-00339 выдана 30 марта 2006 г. Федеральной службой по финансовым рынкам РФ).

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «Инвестиционный альянс» утверждена приказом № 12 от 28 декабря 2017 г. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 г. составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- > бухгалтерского баланса;
- > отчета о финансовых результатах;
- > отчета о движении денежных средств;
- > отчета об изменениях капитала;
- > пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

Содержание и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, других отчетов и приложений применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. Если данные за период, предшествовавший отчетному году несопоставимы с данными за отчетный период, то первые из названных данных подлежат корректировке исходя из правил, установленных нормативными актами.

Инвентаризация проводится 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.1. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации ценных бумаг, долей от участия в уставном капитале других организаций.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации. К ним относятся: проценты по депозитным вкладам, проценты, начисляемые на остаток денежных средств на расчетном счете, проценты по выданным займам, дивиденды от участия в уставном капитале других организаций, положительные курсовые разницы.

2.2. Признание расходов

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество рассчитывает себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, с учетом выделения управленческих расходов. К управленческим расходам относятся: заработная плата, страховые взносы, арендные платежи, канцелярские расходы, расходы на услуги связи, расходы по коммунальным платежам, аудиторские услуги и т.п. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы».

К прочим расходам относятся: проценты по займам и кредитам, комиссии банков, отрицательные курсовые разницы.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность по кредитам и займам подразделяется на долгосрочную и краткосрочную. Организация, осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, если срок погашения по договору займа или кредита не превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

2.4. Финансовые вложения

2.4.1. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Общество не проводит переоценку финансовых вложений, не котируемых на ОРЦБ.

Исключение составляют случаи реализации (выбытия) долгосрочных финансовых вложений (акций и долей участия в обществах с ограниченной ответственностью), включая внесение указанных финансовых вложений в уставный капитал другой организации.

2.4.2. Проверка на обесценение финансовых вложений осуществляется один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений в течение последних 3 (трех) лет, организация образует резерв под их обесценение на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Учетной стоимостью финансовых вложений является та стоимость, по которой они отражены в учете, т.е. их первоначальная стоимость. Расчетная стоимость определяется на основе соответствующего расчета.

2.5. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по оплате ежегодных отпусков работников формируются ежемесячно. По состоянию на последний календарный день отчетного года проводится инвентаризация начисленного оценочных обязательств на оплату отпусков. По итогам инвентаризации сальдо 96 счета «Оценочные обязательства» может корректироваться.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

2.6.1. Общество относит к денежным эквивалентам высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, подверженные незначительному риску изменения стоимости: депозиты до востребования,

2.6.2. Денежные средства в депозитах, независимо от срока размещения, выданные займы, краткосрочные государственные ценные бумаги, краткосрочные векселя, привилегированные акции,

приобретенные незадолго до объявленного срока погашения, и т.п. относятся к финансовым вложениям.

2.6.3. К денежным потокам от текущей деятельности Общество относит операции по размещению денежных средств на краткосрочных депозитах сроком до 1 (одного) года и проценты по краткосрочным депозитам, а также проценты, поступившие на расчетный счет по генеральному соглашению о поддержании минимального неснижаемого остатка.

2.6.4. К денежным потокам от инвестиционной деятельности Общество относит операции по размещению денежных средств на долгосрочных депозитах сроком размещения свыше 1 (одного) года и проценты по долгосрочным депозитам. При переклассификации долгосрочных депозитов в краткосрочные в бухгалтерском балансе, денежные потоки по ним также будут показываться в разделе от инвестиционной деятельности.

2.6.5. К денежным потокам от инвестиционной деятельности Общество относит операции по предоставлению займов другим лицам и возврату займов, проценты по займам, независимо от срока предоставления.

2.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество ведет бухгалтерский учет с отражением разниц, возникающих из-за расхождения между бухгалтерской прибылью и прибылью, исчисленной в соответствии с требованиями гл. 25 НК РФ. Обязанность формировать эти показатели установлена ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

2.8. Налоги и налогообложение

2.8.1. Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее - НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товара (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг).

Общество не применяет положения п. 4 ст. 170 НК РФ к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операций по реализации, которых не подлежат налогообложению, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство.

К расходам, производимым при осуществлении операций, как подлежащих налогообложению, так и освобождаемых от налогообложения, относятся расходы налогового периода, которые не представляется возможным разделить по видам осуществляемых операций без расчета пропорции. Общество относит к таким расходам, расходы, учитываемые на счете 26 бухгалтерского учета «общехозяйственные расходы».

2.8.2. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Установлено, что существенная ошибка - это та, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%,

2.10. Уровень существенности показателей бухгалтерской отчетности

Существенные показатели об отдельных видах активов и обязательств, доходах и расходах выделяются из состава соответствующей группы статей в отдельные статьи (строки) бухгалтерского

баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

2.11. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

2.12. Учет аренды

Общество арендует помещение по адресу: ул. Сергея Макеева, дом №13, этаж 1, пом. VIII, ком.1. Договор является краткосрочным. Общество планирует и в дальнейшем арендовать нежилое помещение по указанному адресу.

Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Право пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

3. Раскрытие информации по строкам бухгалтерского баланса.

3.1. Пояснения к строке 1171 «Доля в уставном капитале»

| Финансовые вложения | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Доли в уставном капитале зависимой компании | 639 411 | 639 411 | 639 411 |
| Доли в уставном капитале зависимой компании | 20,9643 % | 20,9643 % | 20,9643 % |

На основании и 38 ПБУ 19/02 Общество проводит проверку на наличие снижения стоимости финансовых вложений один раз в год - 31 декабря.

Для определения расчетной стоимости доли в уставном капитале используется стоимость чистых активов организации, в уставные капиталы которых осуществлены вклады.

На основании произведенных расчетов сделан вывод, что снижения стоимости финансовых вложений в долю ООО не произошло. Резерв под обесценение не создается.

3.2. Пояснения к строке 1172 «Депозит».

По строке 1172 отражен предоставленный Обществом субординированный депозит со сроком погашения 12.01.2027 г.

3.3. Пояснения к строке 1173 «Займ выданный».

Обществом в 2022 г. предоставлен долгосрочный заем Российской компании, ставка 9,5%. В 2024 г. часть займа была возвращена.

3.4. Пояснения к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

В составе внеоборотных активов отражены начисленные проценты по долгосрочным договорам займа, так как условиями договора предусмотрено, что проценты выплачиваются с основной суммой долга.

3.5. Пояснения к строке 1360 «Резервный капитал»

В соответствии с Уставом Общество создает резервный капитал в размере 5 (пяти) процентов от Уставного капитала. Резервный капитал формируется путем ежегодного отчисления 5 процентов от чистой прибыли до достижения им вышеуказанной суммы.

По состоянию на 31.12.2024 г. резервный капитал был увеличен на 735 тыс. на основании Решения № 2/24 от 26.06.2024 г. и составил 5 692 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 г. резервный капитал был увеличен на 806 тыс. на основании Решения № 1/23 от 28.06.2023 г. и составил 4 957 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 г. резервный капитал был увеличен на 522 тыс. на основании Решения № 3/22 от 30.06.2022 г. и составил 4 151 тыс. рублей.

3.6. Пояснения к строкам 1450 и 1550 «Прочие обязательства»

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

| Наименование | 31.12.2024 г. | 31.12.2023 г. | 31.12.2022 г. |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса) | 189 | - | - |
| Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса) | 122 | - | - |
| Итого обязательства по аренде | 311 | - | - |

По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. Общество не признавало предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательств по аренде.

3.7. Пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства»

| Оценочные обязательства по отпускам | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Остаток на конец года |
|-------------------------------------|------------------------|----------|----------|-----------------------|
| 2024 г. | 45 | 57 | (36) | 66 |
| 2023 г. | 73 | 112 | (140) | 45 |
| 2022 г. | 75 | 43 | (45) | 73 |

Других оценочных обязательств Общество не создавало.

4. Раскрытие информации по Отчету о финансовых результатах.

4.1. Пояснения к строке 2110 «Выручка»

Выручки по основному виду деятельности в 2024 и в 2023 г. не было.

4.2. Пояснения к строке 2220 «Управленческие расходы»

| Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|--|------------|------------|
| Расходы на оплату труда, включая оценочные обязательства | 439 | 404 |
| Страховые взносы, включая оценочные обязательства | 133 | 122 |
| Аренда офиса | 169 | 151 |
| Расходные материалы к офисному оборудованию | - | 36 |
| Расходы на аудит | 120 | 120 |
| Прочие расходы | 2 | 42 |
| Итого | 863 | 875 |

В строку 2220 «Управленческие расходы» внесена корректировка в сопоставимые данные за 2023 г.

| Наименование показателя | за 2023 г. (после корректировки) | за 2023 г. (до корректировки) |
|--|----------------------------------|-------------------------------|
| Расходы по выпуску и обслуживанию собственных ЦБ | - | 43 |
| Итого: | 832 | 875 |

4.3. Пояснения к строке 2320 «Проценты к получению»

| Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|--|---------------|---------------|
| Проценты по депозитным вкладам | 6 000 | 6 000 |
| Проценты по выданным займам | 11 895 | 12 350 |
| Проценты, начисленные на минимальный неснижаемый остаток денежных средств на расчетном счете | 2 185 | 929 |
| Итого | 20 080 | 19 279 |

4.4. Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы»

| Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|----------------------------|---------|---------|
| Прочие доходы, в том числе | - | 3 |
| - расчеты с бюджетом | - | 3 |

4.5. Пояснения к строкам 2350 «Прочие расходы»

В строку 2350 «Прочие расходы» внесена корректировка в сопоставимые данные за 2023 г.

| Наименование показателя | за 2023 г. (после корректировки) | за 2023 г. (до корректировки) |
|-------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Услуги регистратора | (43) | - |
| Итого: | (79) | (36) |

4.5. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Согласно п. 21 ПБУ 18/02 текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Временные разницы (отложенные налоговые активы) образовались в результате формирования оценочного обязательства по оплате отпусков, по арендным обязательствам, в том числе из-за различия в суммах амортизации арендованного имущества в бухгалтерском и налоговом учете.

| Наименование показателя | Код строки | За 2024 г. | За 2023 г. |
|------------------------------|------------|-----------------------|------------------------|
| Отложенный налог на прибыль: | 2412 | ОНА 80 + ОНО (76) = 4 | ОНА(6) + ОНО (0) = (6) |

| Показатель | 2024 г. | 2023 г. |
|---|----------------|----------------|
| Прибыль до налогообложения, в том числе: | 19 148 | 18 371 |
| - облагаемая по ставке 20% | 19 148 | 18 371 |
| Условный доход (расход) по налогу на прибыль | (3 830) | (3 674) |
| Текущий налог на прибыль | (3 834) | (3 668) |
| Отложенный налог на прибыль, стр.2412 ОФР | 4 | (6) |
| Эффект изменения ставки по налогу на прибыль, стр.2412 ОФР | 4 | - |
| Итого доходы (расходы) по налогу на прибыль отчетного года | (3 826) | (3 674) |

Изменение ставки налога на прибыль

В результате увеличения с 1 января 2025 года ставки налога на прибыль с 20% до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Сумма увеличения отложенных налоговых активов составила 23 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств – (19) тыс. руб. Суммарный эффект от пересчета отложенных налогов включен в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах в сумме 4 тыс. руб.

4.6. Пояснения к строке 2900 «Базовая прибыль на акцию»

| Период | Количество акций, шт. | Чистая прибыль за отчетный период, руб. | Базовая прибыль на одну акцию, руб. |
|----------|-----------------------|---|-------------------------------------|
| 2024 год | 135 025 | 15 321 550 | 113,472 |
| 2023 год | 135 025 | 14 697 153 | 108,876 |

5. Отчет о движении денежных средств.

Отчет составлен в соответствии с ПБУ 23/2011 – приказ Минфина РФ от 02.02.2011 г., № 11н.

5.1. Пояснения к строке 4213 «От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)»

| Наименование показателя | Код строки | За 2024 г. | За 2023 г. |
|---------------------------|------------|------------|------------|
| Поступления, в том числе: | 4213 | 9 800 | - |
| Возврат части займа | 4213 | 9 800 | - |

5.2. Пояснения к строке 4214 «Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях»

| Наименование показателя | Код строки | За 2024 г. | За 2023 г. |
|----------------------------------|------------|------------|------------|
| Поступления, в том числе: | 4214 | 36 130 | 6 000 |
| % по займам | 4214 | 30 130 | - |
| % по субординированному депозиту | 4214 | 6 000 | 6 000 |

6. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

Связанными сторонами Общества являются:

- Акционеры Общества
- Дочерние и зависимые общества
- Члены одной группы – прочие связанные стороны
- Управленческий персонал (Генеральный директор).

Единственный акционер общества

| Операции 2024 г. | Операции 2023 - 2022 г. |
|---|---|
| Выплачены дивиденды – 40 000 тыс. руб., строка 1370 бух. баланса, строка 3227 отчета об изменениях капитала, строка 4322 отчета о ДДС | В 2023 г. операций не было. 2022 г.: выплачены дивиденды – 25 000 тыс. руб., строка 1370 бухгалтерского баланса, строка 3227 отчета об изменениях капитала, строка 4322 отчета о ДДС |

Операции с прочими связанными сторонами

| Показатели | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. | На 31.12.2022 г. | Операции в Бухгалтерском балансе |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------------------------|
| Остаток денежных средств на р/с | 14 542 | 11 076 | 8 789 | строка 1250/1251 |
| Остаток ДС на депозитном счете (долгосрочный депозит) | 50 000 | 50 000 | 50 000 | строка 1170 /1172 |
| Проценты на минимальный неснижаемый остаток на р/с | 58 | 134 | 33 | строка 1230/1231 |
| Заём выданный (9,5%) | 120 200 | 130 000 | 130 000 | строки 1170/1173 |
| Проценты по выданным займам | 5 585 | 23 820 | 11 470 | строки 1190/- |

| Показатели | 2024 г. | 2023 г. | Отражение в ОФР |
|---|---------|---------|------------------|
| Проценты по долгосрочному депозиту | 6 000 | 6 000 | строка 2320 |
| Проценты по МНО | 2 185 | 929 | строка 2320 |
| Услуги банка за ведение и обслуживание расчетного счета | (18) | (18) | строка 2350/2351 |
| Проценты по выданным займам | 11 895 | 12 350 | строка 2320 |

| Показатели | 2024 г. | 2023 г. | Операции в ОДДС |
|---|---------|---------|------------------|
| Остаток денежных средств на р/с на 31 декабря | 14 542 | 11 076 | строка 4450/4500 |
| Проценты по долгосрочному депозиту | 6 000 | 6 000 | строка 4214/4210 |
| Получены проценты по МНО | 2 262 | 827 | строка 4114/4110 |
| Услуги банка за ведение и обслуживание расчетного счета | (18) | (18) | строка 4121/4120 |
| Возврат части выданного займа (9,5%) | 9 800 | - | строка 4223/4220 |
| Проценты по выданному займу | 30 130 | - | строка 4214/4210 |

Основной управленческий персонал (Генеральный директор).

| Выплаты | 2024 г. | 2023 г. | Операции в ОФР |
|------------------|---------|---------|----------------|
| Оплата труда | (224) | (224) | строка 2220 |
| Страховые взносы | (67) | (67) | строка 2220 |

| Выплаты | 2024 г. | 2023 г. | Операции в ОДДС |
|------------------|---------|---------|-----------------|
| Оплата труда | (224) | (224) | строка 4122 |
| Страховые взносы | (62) | (62) | строка 4122 |

Иные операции со связанными сторонами не осуществлялись.

7. Выданные и полученные обеспечения.

В 2024 году выданных и полученных обеспечений у Общества не было.

В 2023 году выданных и полученных обеспечений у Общества не было.

8. Прочая информация

В процессе своей деятельности Общество в значительной мере подвергается рискам, связанным с экономикой и финансовыми рынками Российской Федерации. С февраля 2022 года западные страны вводят в отношении России огромное количество пакетов антироссийских санкций, направленных на дестабилизацию экономики страны. Санкции спровоцировали резкое падение курса рубля, рост инфляции, падение ВВП, снижение реальных доходов населения. Негативную динамику показал Российский фондовый рынок. Несмотря на не стабильную общеэкономическую ситуацию, Общество не видит угрозы для непрерывности ведения бизнеса.

Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. Общество не имеет открытых судебных дел, информация о которых подлежит раскрытию и влияет на бухгалтерскую отчетность 2024 года. Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «Инвестиционный альянс» состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Исправление в отчетном периоде существенных ошибок

В отчетном периоде и в 2023 г. исправлений не было.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде и в 2022 г. не было.

Информация о прекращенных операциях.

Прекращенных операций в отчетном году и в 2023 г. не было.

Информация о событиях после отчетной даты.

Событий, после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

Бухгалтерская отчетность подготовлена к выпуску 27 марта 2025 г.

Генеральный директор:

Д.Г. Шингарова

27 марта 2025 г.

