# *ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР» за 2021 год*

## 1. Краткая характеристика деятельности

### 1.1. Реквизиты

| | |
|---|---|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью « РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР» |
| Краткое наименование | ООО «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР» |
| ИНН/КПП | 7704835168 / 770401001 |
| Виды деятельности | Инвестиционная деятельность, операции на рынке ценных бумаг |
| ОКПО | 40027888 |
| Местонахождение | 119019, Москва, Нащокинский пер., д.5,стр.4 |
| Дата регистрации | 13 мая 2013 года |

### 1.1.а Филиалы, представительства и обособленные подразделения

Общество не имело в отчетном периоде обособленных подразделений, филиалов и представительств.

### 1.2. Численность работающих

| **Среднегодовая численность работающих за отчетный период** | | **Численность работающих на отчетную дату** | |
|---|---|---|---|
| 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 2 | 2 | 3 | 3 |

### 1.3. Информация об органах управления Обществ

| **Органы управления** | **Наименование** | **Состав** | **Полномочия** |
|---|---|---|---|
| Высший орган | Общее собрание Участников Общества | Участники или их должным образом назначенные представители | В соответствии с Уставом |
| Единоличный исполнительный орган | Генеральный директор | Гусев А.И. | В соответствии с Уставом |

### 1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, а также нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

### 1.5. Информация об энергосбережении и повышении энергетической эффектности

Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов не существенны, учтены в сумме арендной платы арендуемых помещений.

## 2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политики

### 2.1.1. Нематериальные активы

Нематериальных активов нет.

### 2.1.2. Основные средства

Основных средств нет.

### 2.1.3. Лизинговые операции

Лизинговых операций нет

### 2.1.4. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленным для списания актива данного вида.

**Виды расходов будущих периодов**

Расходы будущих периодов подразделяются по видам затрат:
неисключительные права на интеллектуальную собственность, средства обеспечения электронного документооборота и пр.
по сроку использования актива:
краткосрочные (до 12 месяцев), отражаются в балансе в качестве оборотных активов,
долгосрочные (свыше 12 месяцев) представляются в балансе в качестве внеоборотных активов.

**Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)**

Расходы будущих периодов подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, равномерно в соответствии с условиями Договора.

### 2.2. Финансовые вложения

**Определение первоначальной стоимости финансовых вложений, полученных безвозмездно**

Финансовых вложений, полученных безвозмездно нет.

**Последующая оценка финансовых вложений**

Разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом не признаются.

**Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)**

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, для всех групп (видов) применяется единый способ – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

### 2.3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 №44н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету

материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 №119н.

**Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)**

Материально-производственные запасы по всем группам (видам) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
При выбытии материально-производственных запасов для всех групп (видов) оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО)

### 2.4. Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. №167н.

### 2.5. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114н.

**Способ представления информации в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО**

Информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательств в балансе представляется развернуто.

**Признание отложенных налоговых активов**

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

### 2.6. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №32н.

**Порядок признания выручки**
Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом,
б) сумма выручки может быть определена,
в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод,
г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана),
д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

**Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации**

Доходами от обычных видов деятельности являются
-выручка от продажи продукции и товаров,
-поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг,
-продажа ценных бумаг,
- НКД облигаций,
- долевое участие в других организациях.

**Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами:**

- прочее.

**Способ признания в бухгалтерском учете выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления**

Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи ценных бумаг по методу начисления.

**2.7. Признание расходов**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №33н.

**Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности**

- материальные затраты,
- затраты на оплату труда,
- отчисления на социальные нужды,
- амортизация,
- прочие затраты.

**Расходы, признаваемые прочими расходами**

- процентный расход
- суммы корректировки финансовых вложений,
- прочие расходы.

**Способ признания управленческих расходов**

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
- расход производится в соответствии с конкретным договором
- требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота,
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.
Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Списание произведенных расходов осуществляется на счет учета продаж (Счет 90 «Продажи»).

**2.8. Займы и кредиты**

Кредитов и займов нет.

**2.9. Изменения в учетной политике**

Изменений в учетной политике в 2021 г. не было.

**3. Информация об отдельных активах и обязательствах**

**3.1.** Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте нет.

**3.2. Основные средства**

Основных средств на балансе нет.

### 3.3. Прочие внеоборотные активы

Состав прочих внеоборотных активов

*(в тысячах российских рублей)*

| **Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов** | **Стоимость** | | |
|---|---|---|---|
| | **На 31.12.2021** | **На 31.12.2020** | **На 31.12.2019** |
| Неисключительные права пользования на программные продукты сроком свыше 12 месяцев | 1 | 7 | 2 |

### 3.4. Запасы

Материально – производственных запасов нет

### 3.5. Прочие оборотные активы

( в тысячах российских рублей)

| **Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов** | **Стоимость (величина)** | | | **Дополнительная информация (если уместно)** |
|---|---|---|---|---|
| | **На 31.12.2021** | **На 31.12.2020** | **На 31.12.2019** | |
| Неисключительные права пользования на программные продукты, прочее | 0 | 0 | 2 | |
| Накопленный купонный доход | 0 | 0 | 0 | |
| **Итого** | 0 | 0 | 2 | |

### 3.6. Финансовые вложения

#### 3.6.1. Структура финансовых вложений

( в тысячах российских рублей)

| **Финансовые вложения** | **На 31.12.2021** | **На 31.12.2020** | **На 31.12.2019** |
|---|---|---|---|
| **Краткосрочные финансовые вложения** | **64415** | **28114** | **22013** |
| **Долевые** | 64415 | 28114 | 22013 |
| **Долговые** | 0 | 0 | 0 |
| **Долгосрочные финансовые вложения** | **72054** | **72054** | 70402 |
| **Займы** | 72054 | 72054 | 70402 |
| **Итого** | **136469** | **100168** | **92415** |

Заемщиком по договорам займа является ОАО «Березка в Лужниках».
Все договоры займа заключены на 2 года.
Соглашение о новации долгового обязательства по договорам займа от 01.01.2019 г. заключено на 2 года, Дополнительное соглашение от 30.12.2021г. к нему продлено на 2 года.

#### 3.6.2. Структура финансовых вложений по форме

( в тысячах российских рублей)

| **Финансовые вложения** | **На 31.12.2021** | **На 31.12.2020** | **На 31.12.2019** |
|---|---|---|---|
| Акции | 64415 | 28114 | 22013 |

| Финансовые вложения | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| Облигации | 0 | 0 | 0 |
| Займы | 72054 | 72054 | 70402 |
| **Итого** | **136469** | **100168** | **92415** |

### 3.6.3. Структура финансовых вложений по типу эмитента

( в тысячах российских рублей)

| Финансовые вложения | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| Корпоративные | 64415 | 28114 | 22013 |
| **Итого** | **64415** | **28114** | **22013** |

### 3.6.4. Финансовые инструменты срочных сделок

В течение 2021 года общество не осуществляло операций с финансовыми инструментами срочных сделок. По состоянию на 31.12.2021 нет открытых позиций по финансовым инструментам срочных сделок.

### 3.6.5. Передача финансовых активов

В течение 2021 года Общество не осуществляло операции покупки ценных бумаг в рамках соглашений о покупке с обязательством обратной продажи и продажи ценных бумаг в рамках соглашений о продаже с обязательством обратного выкупа (сделки прямого и обратного РЕПО).

### 3.6.6. Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

( в тысячах российских рублей)

| Виды фин. вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | Первоначальная стоимость |
|---|---|
| Акции | 64415 |
| Облигации | 0 |
| **Итого** | **64415** |

### 3.6.7. Стоимость финансовых вложений, по которым не определялась текущая рыночная стоимость

( в тысячах российских рублей)

| Виды фин. вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | Первоначальная стоимость |
|---|---|
| Акции | 0 |
| **Итого** | **0** |

## 3.7. Дебиторская задолженность

### 3.7.1. Краткосрочная дебиторская задолженность

( в тысячах российских рублей)

| Вид задолженности | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| **краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:** | 2261 | 3605 | 4444 |
| денежные средства у брокера по договорам на брокерское обслуживание | 2244 | 3585 | 4428 |
| налоги и сборы | 13 | 13 | 13 |
| авансы выданные | 4 | 7 | 3 |
| **долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:** | 11933 | 7956 | 5630 |
| проценты по займам | 11933 | 7956 | 5630 |
| **Итого** | **14194** | **11561** | **10074** |

### 3.8. Денежные средства и их эквиваленты

( в тысячах российских рублей)

| Вид денежных средств и денежных эквивалентов | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| Денежные средства в кассе | 3 | 3 | 3 |
| Денежные средства в банках | 3 | 6 | 4 |
| **Итого** | **6** | **9** | **7** |

При составлении отчета о движении денежных средств за 2021 год поступления от продажи финансовых вложений учитывались в сумме положительного сальдо между вводом/выводом денежных средств с брокерских счетов.
По строке 4114 отчета о движении денежных средств за 2021 год отражен возврат денежных средств с брокерского счета.

### 3.9. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР» по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 70 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 70 тыс. руб.)

Участниками ООО «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР» по состоянию на 31 декабря 2021 года являются юридические лица (31 декабря 2020 года: юридические лица).

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

### 3.10. Кредиторская задолженность

3.10.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

( в тысячах российских рублей)

| Вид задолженности | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| **Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:** | | | |
| платежи в бюджет | 31 | 4 | 6 |
| прочая | 1 | 2 | 1 |
| **Итого** | **32** | **6** | **7** |

### 3.11. Налоги

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20% (2020: 20%).

#### 3.11.1. Условный доход/расход

( в тысячах российских рублей)

| Показатель | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **Прибыль до налогообложения** | | | |
| Условный расход/(доход) по налогу на прибыль | (7849) | (521) | (146) |
| Доход, облагаемый по иной ставке | - | - | - |
| Постоянное налоговое обязательство/(актив) | 7153 | 1220 | 898 |
| Изменения отложенных налоговых активов | (348) | (349) | (410) |
| **Текущий налог на прибыль** | **348** | **350** | **342** |

#### 3.11.2. Постоянный налоговый актив/(обязательство)

( в тысячах российских рублей)

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **Постоянные разницы в том числе:** | | |
| Превышение расходов в налоговом учете | 0 | 0 |
| Превышение доходов в налоговом учете | 0 | 0 |
| Превышение расходов в бухгалтерском учете | (7153) | (1220) |
| Превышение доходов в бухгалтерском учете | 0 | 0 |
| **Постоянное налоговое обязательство (20%)** | **(7153)** | **(1220)** |

### 11.3. Вычитаемые временные разницы

( в тысячах российских рублей)

| Отложенные налоговые активы (ОНА) | Налоговая база | | Налоговый эффект (20%) | |
|---|---|---|---|---|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| **Остаток на начало:** | 7315 | 9060 | 1463 | 1812 |
| **Поступления ОНА:** | - | - | - | - |
| **Выбытие ОНА:** | (1740) | (1746) | (348) | (349) |
| **Остаток на конец** | 5575 | 7314 | 1115 | 1463 |
| **Итого** | **5575** | **7314** | **1115** | **1463** |

### 3.12. Выручка и прочие доходы

#### 3.12.1. Структура доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

( в тысячах российских рублей)

| Вид выручки | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Реализация ценных бумаг | - | - |
| Реализация услуг | - | - |
| НКД по долговым ценным бумагам | - | - |
| Итого | - | - |

### 3.12.2. Прочие доходы

( в тысячах российских рублей)

| Виды прочих доходов | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| От участия в других организациях | - | - |
| Процентный доход | 3978 | 3977 |
| От корректировки стоимости финансовых вложений | 36301 | 6101 |
| Прочие | - | - |
| **Итого** | **40279** | **10078** |

### 3.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

### 3.13.1 Себестоимость

( в тысячах российских рублей)

| Себестоимость | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Себестоимость ценных бумаг | - | - |
| НКД по долговым обязательствам | - | - |
| Итого | - | - |

### 3.13.2. Структура расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)

Виды и суммы расходов, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода:

( в тысячах российских рублей)

| Вид расхода | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Расходы на оплату труда | 298 | 248 |
| Отчисления на социальные нужды | 0 | 0 |
| Аренда помещения | 12 | 12 |
| Аудиторская проверка | 70 | 70 |
| Неисключительные права пользования ПО | 24 | 33 |
| Расходы на создание резерва отпусков | 26 | 27 |
| Прочие затраты | 11 | 41 |
| **Итого** | **441** | **431** |

### 3.13.3. Информация о прочих расходах

( в тысячах российских рублей)

| Виды прочих расходов | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| От корректировки стоимости финансовых вложений | - | - |
| Благотворительность | - | - |
| Прочие | 11 | 53 |
| **Итого** | **11** | **53** |

### 3.14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

### 3.14.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных цен. Рыночный риск состоит из валютного риска, риска изменения процентных ставок, а также других ценовых рисков. Рыночный риск

возникает по открытым позициям в отношении процентных ставок и долевых финансовых инструментов, подверженных влиянию общих и специфических изменений на рынке и изменений уровня волатильности рыночных цен и обменных курсов валют.

Задачей управления рыночным риском является управление и контроль за тем, чтобы подверженность рыночному риску не выходила за рамки приемлемых параметров, при этом обеспечивая оптимизацию доходности, получаемой за принятый риск.

- **Риск изменения процентных ставок**

Риск изменения процентных ставок – это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных процентных ставок. Общество подвержено влиянию колебаний преобладающих рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут увеличивать уровень процентной маржи, однако могут и снижать его.

Риск изменения процентных ставок возникает в случаях, когда имеющиеся или прогнозируемые активы с определенным сроком погашения больше или меньше по величине имеющихся или прогнозируемых обязательств с аналогичным сроком погашения.

Управление риском изменения процентных ставок ведется посредством мониторинга чувствительности чистого процентного дохода к различным стандартным и нестандартным сценариям изменения процентной ставки.

В течение 2021 года Общество не имело в активах долговые обязательства, подверженные риску изменения процентных ставок. На 31.12.2021 долговых обязательств в активах Общества нет.

- **Валютный риск**

Валютный риск возникает в случаях, когда имеющиеся или прогнозируемые активы, выраженные в какой-либо иностранной валюте, больше или меньше по величине имеющихся или прогнозируемых обязательств, выраженных в той же валюте.
У Общества не имеется активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах.

- **Риск колебаний цен на акции**

Риск колебаний цен на акции – это риск колебания стоимости финансового инструмента в результате изменений рыночных цен вне зависимости от того, были ли подобные изменения вызваны факторами, характерными для данного конкретного инструмента или его эмитента, или же факторами, влияющими на все схожие финансовые инструменты, обращающиеся на рынке. Риск изменения цен на акции возникает тогда, когда Общество имеет длинную или короткую позицию по финансовому инструменту.
Анализ чувствительности чистой прибыли или убытка и капитала к изменениям котировок долевых ценных бумаг (составленный на основе позиций, действующих по состоянию на 31 декабря 2021 года, и упрощенного сценария 20% снижения или роста котировок всех ценных бумаг) может быть представлен следующим образом.

*(в тысячах российских рублей)*

| Наименование показателя | 2021 | |
|---|---|---|
| | Чистая прибыль или убыток | Капитал |
| 20% рост котировок ценных бумаг | 5616 | 5616 |
| 20% снижение котировок ценных бумаг | (5616) | (5616) |

| Наименование показателя | 2020 | |
|---|---|---|
| | Чистая прибыль или убыток | Капитал |
| 20% рост котировок ценных бумаг | 4250 | 4250 |
| 20% снижение котировок | (4250) | (4250) |

| | | |
|---|---|---|
| ценных бумаг | | |

### 3.14.2. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество может столкнуться со сложностями в привлечении денежных средств для выполнения своих обязательств. Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денежных средств, необходимых для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения.

В нижеследующей таблице представлен анализ сумм (в разрезе ожидаемых сроков погашения), отраженных в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2021 года.

*(в тысячах российских рублей)*

| | **Менее 1 месяца** | **От 1 до 12 месяцев** | **До 24 месяцев** | **Без срока погашения** | **Всего** |
|---|---|---|---|---|---|
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 6 | - | - | - | 6 |
| Финансовые вложения | 64415 | | 72054 | - | 136469 |
| Дебиторская задолженность | 2244 | 17 | 11933 | - | 14194 |
| Отложенные налоговые активы | - | - | 1115 | - | 1115 |
| Прочие активы | - | - | 1 | - | 1 |
| **Всего активов** | **66665** | **17** | **85103** | | **151785** |
| Оценочные обязательства | - | (16) | - | - | (16) |
| Кредиторская задолженность | - | (32) | | | (32) |
| **Всего обязательств** | **-** | **(48)** | - | **-** | **(48)** |
| ***Чистая позиция*** | ***66665*** | ***(31)*** | ***85103*** | **-** | ***151737*** |

### 3.14.3. Потенциальные финансовые риски

| | валютные | процентные | ценовые | кредитные |
|---|---|---|---|---|
| Подверженность рискам | Средняя | Средняя | Средняя | Низкие, Общество не кредитуется и инвестирует в депозиты |
| Причины возникновения | Снижение курсовой стоимости рубля по отношению к другим валютам | Рост процентных ставок по облигациям | Снижение стоимости акций, входящих в состав активов Общества | Размещение денежных средств на счетах в банках |
| Политика управления | Диверсификация активов по различным валютам | Увеличение в активах доли облигаций с короткой дюрацией, диверсификация вложений в | Диверсификация портфеля низкокоррелированными акциями, прогноз динамики фондового рынка на конец отчетного периода | Отслеживание финансовых показателей контрагентов |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | облигации надежных заемщиков | | |
| Методы оценки рисков | Прогноз валютных курсов на конец отчетного периода | Прогноз базовых процентных ставок и средней ставки по корпоративным облигациям | VAR | Финансовый анализ отчетности банков-контрагентов |
| Показатели концентрации рисков | Около 97% активов подвержены данному риску полностью, 3%-частично (вложены в акции российских компаний, которые имеют высокую ликвидность) | Около 10% активов подвержено данному риску, вложения в ценные бумаги 1 эмитента | Около 25% активов подвержена данному риску, вложения осуществлены в ценные бумаги 3 эмитентов, численный расчет возможно провести методами iVAR | Низкие, высокая доля надежных банков-контрагентов |

### 3.14.4. Финансовые инструменты срочных сделок

В течение 2021 года общество не осуществляло операции с финансовыми инструментами срочных сделок. На 31.12.2021 нет открытых позиций по финансовым инструментам срочных сделок.

## 4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

### 4.1. Материнская компания и бенефициарный владелец

Материнской компанией Общества является ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».
Бенефициарным владельцем Общества является А.П.Бычков.

### 4.2. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

| Связанные стороны | Характер взаимоотношений |
|---|---|
| Гусев Алексей Иванович | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного орана общества |
| Солдатова Марианна Владимировна | Член Совета директоров<br>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Ильина Ольга Николаевна | Член Совета директоров |
| Карелина Наталия Евгеньевна | Член Совета директоров |
| Григорьева Екатерина Александровна | Член Совета директоров |
| ООО «НАЩОКИН» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| ООО «НОВОДЕВИЧИЙ» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| ООО «Семиотик» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Большаков Иван Николаевич | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Бычков Александр Петрович | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой |

| | |
|---|---|
| | принадлежит общество<br>Лицо является конечным бенефициаром ООО «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР» |
| Гончаренко Любовь Ивановна | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Капранова Лидия Федоровна | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Маяцкий Геннадий Георгиевич | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Овчинникова Лариса Евгеньевна | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Серебрякова Наталия Игоревна | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Пороховский Анатолий Александрович | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Открытое акционерное общество «Березка в Лужниках» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Общество с ограниченной ответственностью «КАСТОДИАН» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Общество с ограниченной ответственностью «ИНБРОКО» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Общество с ограниченной ответственностью «Компания «ПАРАГОН» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Общество с ограниченной ответственностью «Агентство Эс Джи Эм» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Общество с ограниченной ответственностью «Брассорти» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Общество с ограниченной ответственностью «Пантри» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Общество с ограниченной ответственностью «ФИНКОРПКОНСАЛТ» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Ахремкина Лилия Константиновна | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Чумакова Татьяна Федоровна | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Семенова Елена Вильямовна | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Арутюнян Александр Тельманович | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Долгих Елена Ивановна | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Бычкова Екатерина Андреевна | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Карбанова Елена Николаевна | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| Кириченко Елизавета Юрьевна | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |

### 4.3. Операции, проведенные со связанными сторонами

| 2021 | ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Виды операций** | **Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)** | **Дочерние хозяйственные общества (мы владеем долей более 50%)** | **Преобладающие хозяйственные общества (значительное влияние, владеют нами, доля менее 50%)** | **Зависимые хозяйственные общества (мы владеем долей менее 50%)** | **Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)** | **Участники совместной деятельности** |
| Получение брокерских и депозитарных услуг | 21 | - | - | - | - | - |

| 2021 | ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Виды операций** | **Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)** | **Дочерние хозяйственные общества (мы владеем долей более 50%)** | **Преобладающие хозяйственные общества (значительное влияние, владеют нами, доля менее 50%)** | **Зависимые хозяйственные общества (мы владеем долей менее 50%)** | **Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)** | **Участники совместной деятельности** |
| Начисленные проценты по займу | | | | | 11933 | |
| Расходы на аренду имущества | - | - | - | - | 12 | - |

ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» оказывает брокерские и депозитарные услуги.
ООО «НАЩОКИН» оказывает услуги по аренде помещения.

| 2020 | ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Виды операций** | **Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)** | **Дочерние хозяйственные общества (мы владеем долей более 50%)** | **Преобладающие хозяйственные общества (значительное влияние, владеют нами, доля менее 50%)** | **Зависимые хозяйственные общества (мы владеем долей менее 50%)** | **Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)** | **Участники совместной деятельности** |
| Получение брокерских и депозитарных услуг | 21 | | | | | |
| Начисленные проценты по займу | | | | | 7956 | |
| Расходы на аренду имущества | - | | | | 12 | |

### 4.4. Незавершенные операции со связанными сторонами

Незавершенных операций со связанными сторонами нет.

### 4.5. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

**Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу**

( в тысячах российских рублей)

| Виды вознаграждений | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), в.т.ч.:** | | |
| Оплата труда за отчетный период | 100 | 100 |
| Начисленные на оплату труда налоги | 32 | 32 |

| Виды вознаграждений | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Начисленные на оплату труда обязательства в соответствующие внебюджетные фонды | 75 | 75 |
| Краткосрочные вознаграждения за 12 месяцев после отчетной даты не предусмотрены | - | - |
| **Оплата организацией медицинского обслуживания:** | - | - |
| ДМС оплачивается в целом по организации | - | - |
| **Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)** | - | - |
| Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены | - | - |

## 5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

### 5.1. Оценочные обязательства

*(в тысячах российских рублей)*

| Параметры | Оценочное обязательство |
|---|---|
| Характер обязательства | Резерв предстоящих отпусков |
| Ожидаемый срок исполнения | 3 месяца |
| Неопределенности в отношении срока исполнения | нет |
| Величина на начало отчетного периода | 15 |
| Величина на конец отчетного периода | 16 |
| Сумма, признанная в отчетном периоде | 27 |
| Сумма, списанная на затраты | 26 |

### 5.2. Условные обязательства

Условных обязательств нет

### 5.3. Условные активы

Условных активов нет.

## 6. Государственная помощь

Государственной помощи нет.

## 7. Пересмотренная отчетность

Данная бухгалтерская отчетность не пересматривалась.

## 8. Прекращаемая деятельность

Общество имеет возможность и намерение продолжать свою деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

## 9. События после отчетной даты

Распределение прибыли является компетентностью Общего собрания акционеров и по состоянию на отчетную дату не проводилось.
События после отчетной даты отсутствуют.

**10. Прочие сведения**

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», доходы признаются в организации по методу начисления.

**11. Прочие доходы, не зачисляемые на счета прибылей и убытков**

Прочие доходы, не зачисляемые на счета прибылей и убытков нет.

**12. Прочие расходы, не зачисляемые на счета прибылей и убытков**

Прочие расходы, не зачисляемые на счета прибылей и убытков нет.

22 апреля 2021 г. на общем годовом собрании участников ООО «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР» (Протокол №1/2021 от 22.04.2021) утверждены годовой отчет и годовой бухгалтерский баланс Общества за 2020 г.

Годовой отчет и годовой бухгалтерский баланс Общества за 2021 г. будут утверждены на общем годовом собрании участников ООО «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР» до 30 апреля 2022 г.

**13. О непрерывности деятельности**

Меры, принятые в связи с коронавирусной инфекцией, значительно ограничили экономическую деятельность в стране и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Но угрозы в отношении непрерывности деятельности в связи с предпринятыми мерами по распространению коронавирусной инфекции нет. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

При подготовке отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения деятельности.

Генеральный директор Гусев Алексей Иванович

15 марта 2021 г.