

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «УК РУСС-ИНВЕСТ» за 2021 год**

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ»
Краткое наименование	ООО «УК РУСС-ИНВЕСТ»
ИНН/КПП	7704868389 / 770401001
Виды деятельности	Инвестиционная деятельность, операции на рынке ценных бумаг
ОКПО	72032052
Местонахождение	119019, Москва, Нащокинский пер., д.5, стр.4
Дата регистрации	10 июля 2014 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
1	1	1	2

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	Карбанова Е. Н.	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.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, нет.

2.2. Нематериальные активы

На 31.12.2021 года на балансе организации нет нематериальных активов

2.3. Основные средства

На 31.12.2021 на балансе организации нет основных средств

2.3.1. Наличие и движение основных средств

Доходных вложений в материальные ценности, незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению, модернизации основных средств нет.

2.3.2. Лизинговые операции

Лизинговых операций нет.

2.4. Прочие внеоборотные активы

Прочих внеоборотных активов нет.

2.5. Запасы

Материально – производственных запасов нет.

2.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 года Общество имеет краткосрочные финансовые вложения в корпоративные акции и долгосрочные финансовые вложения в займы выданные. К займам выданным относятся денежные средства переданные по договорам займа сроком на 3 года (погашение – 2024 год) с возможностью досрочного погашения.

При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансовых вложений, его стоимость, в соответствии с Учетной политикой Общества, определяется исходя из первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (ФИФО).

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	выбыло		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2021г.	181 920	-	-	-	-	-	-	181 920	-
	за 2020г.	181 920	-	-	-	-	-	-	181 920	-
в том числе, займы	за 2021г.	181 920	-	-	-	-	-	-	181 920	-
	за 2020г.	181 920	-	-	-	-	-	-	181 920	-
Краткосрочные - всего	за 2021г.	40 858	(17 482)	-	(37 965)	15 167	-	730	2 893	(1 585)
	за 2020г.	26 676	(19 421)	14 182	-	-	-	1 939	40 858	(17 482)
в том числе, акции	за 2021г.	26 676	(17 395)	-	(23 783)	14 901	-	909	2 893	(1 585)
	за 2020г.	26 676	(19 421)	-	-	-	-	2 026	26 676	(17 395)
	за 2021г.	14 182	(87)	-	(14 182)	266	-	(179)	-	-

облигации	за 2020г.	-	-	14 182	-	-	-	(87)	14 182	(87)
Финансовых вложений - итого	за 2021г.	222 778	(17 482)	-	(37 965)	15 167	-	730	184 813	(1 585)
	за 2020г.	208 596	(19 421)	14 182	-	-	-	1 939	222 778	(17 482)

Общество имеет финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется. По состоянию на 31.12.2021 года стоимость финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определялась, составила 181 920 тыс. рублей.

Проценты по займам и начисленный купонный доход отражаются Обществом в составе строки «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

2.6.1 Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

(в тысячах российских рублей)

Вид	Стоимость	
	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Акции	1 308	9 281
Облигации	-	14 095

2.6.2 Финансовые вложения, по которым определялась текущая рыночная стоимость

(в тысячах российских рублей)

Вид	Рыночная стоимость на 31.12.2021	Рыночная стоимость на 31.12.2020	Разница
Акции	1 308	9 281	(7 973)
Облигации	-	14 095	(14 095)

2.6.3 Структура финансовых вложений

(в тысячах российских рублей)

Финансовые вложения	Рыночная стоимость	
	На 31.12.2021	На 31.12.2020
По характеру		
долевые	1 308	9 281
долговые	181 920	196 015
По форме		
акции	1 308	9 281
облигации	-	14 095
займы	181 920	181 920
По типу эмитента		
корпоративные	183 228	205 296
По типу дебитора		
юрлица	183 228	205 296

2.6.4 Финансовые инструменты срочных сделок

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

2.6.5 Займы, кредиты и прочие обязательства

На отчетную дату непогашенных займов, кредитов и прочих обязательств нет.

2.6.6 Передача финансовых активов

В течение 2021 года Общество осуществляло единичные 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). Все сделки прямого и обратного РЕПО были заключены через брокера ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» с центральным контрагентом на Московской бирже – АО АКБ НКЦ «Национальный клиринговый центр». По состоянию на 31.12.2021 нет дебиторской задолженности по договорам обратного РЕПО и кредиторской задолженности по сделкам прямого РЕПО.

2.7 Оценочные резервы

2.7.1 Резерв по сомнительным долгам

(в тысячах российских рублей)

Контрагент	Остаток резерва на 31.12.2020	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, использованного в отчетном году	Величина резерва на 31.12.2021
ОАО «ПАРНАС-М»	3 084	-	-	3 084
ИТОГО	3084	-	-	3 084

По состоянию на 31.12.2021 на балансе общества числится дебиторская задолженность за ОАО «Парнас-М» в сумме 3 084 тыс. руб. ОАО «Парнас-М» решением Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 07.07.2019 признано несостоятельным (банкротом), в отношении должника открыто конкурсное производство. Определением суда от 20.12.2021 конкурсное производство продлено до 04.04.2022. По состоянию на 31.12.2021 в бухгалтерском учете сформирован резерв в размере 100% дебиторской задолженности ОАО «Парнас-М».

2.8 Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами

Выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, нет.

2.9 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Перевод из долгов в краткосрочную задолженность	В результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	41 810	-	-	-	10 915	-	-	-	52 725	-
	за 2020г.	30 895	-	-	-	10 915	-	-	-	41 810	-
В том числе: проценты по займам	за 2021г.	41 810	-	-	-	10 915	-	-	-	52 725	-
	за 2020г.	30 895	-	-	-	10 915	-	-	-	41 810	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	19 949	(3 084)	-	-	-	(16 839)	-	-	3 110	(3 084)
	за 2020г.	49 806	(16 068)	-	-	-	(16 873)	(12 984)	12 984	19 949	(3 084)
В том числе: прочая	за 2021г.	19 949	(3 084)	-	-	-	(16 839)	-	-	3 110	(3 084)
	за 2020г.	49 806	(16 068)	-	-	-	(16 873)	(12 984)	12 984	19 949	(3 084)
Итого	за 2021г.	61 759	(3 084)	-	-	10 915	(16 839)	-	-	55 835	(3 084)
	за 2020г.	80 701	(16 068)	-	-	10 915	(16 873)	(12 984)	12 984	61 759	(3 084)

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность включает в том числе денежные средства, перечисленные брокеру для операций на бирже в размере 4 тыс. руб. (2020 год 16 134 тыс. руб.)

Просроченная дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении просроченной дебиторской задолженности представлена в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	3 084	-	3 084	-	16 068	-

2.10. Денежные средства и их эквиваленты

(в тысячах российских рублей)

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства в кассе	1	1
Денежные средства в банках	7	1
ИТОГО	8	2

При составлении отчета о движении денежных средств за 2021 год поступления от продажи финансовых вложений учитывались в размере вывода денежных средств с брокерских счетов.

2.11. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «УК РУСС-ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 250 000 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 250 000 тыс. руб.)

Единственным участником ООО «УК РУСС-ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2021 года является ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» (31 декабря 2020 года: ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»).

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

2.12. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	поступление		выбыло		
				В резуль- тате хозяйс- твенн- ых операц- ий	Причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начислени- я	погаше- ние	Списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	(10)	-	(155)	-	10	-	(155)
	за 2020г.	(150)	-	(10)	-	150	-	(10)
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2021г.	(2)	-	-	-	2	-	-
	за 2020г.	(2)	-	(2)	-	2	-	(2)
прочая	за 2021г.	(8)	-	(155)	-	8	-	(155)
	за 2020г.	(148)	-	(8)	-	148	-	(8)

Итого	за 2021г.	(10)	-	(155)	-	10	-	(155)
	за 2020г.	(150)	-	(10)	-	150	-	(10)

2.13. Расчеты по налогу на прибыль

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

Ставка налога на доходы в виде процентов по государственным ценным бумагам в 2021 году составила 15%.

2.13.1 Условный доход / расход.

(в тысячах российских рублей)

Показатель	2021	2020	Изменение 2021 к 2020
Прибыль до налогообложения			
Условный (доход) расход по налогу на прибыль	(5 391)	2 197	(7 588)
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	10 666	1 223	9 443
Изменения отложенных налоговых активов	(3 512)	(2 395)	(1 117)
Текущий налог на прибыль	1 763	1 025	738

2.13.2. Постоянный налоговый актив /обязательство.

(в тысячах российских рублей)

Расшифровка	2021	2020
Превышение расходов в бухгалтерском учете	7 169	1 223
Превышение доходов в бухгалтерском учете	-	-
Признание отложенного актива ранее учтенного как постоянного	3 497	-
ИТОГО	10 666	1 223

2.13.3 Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

(в тысячах российских рублей)

Расшифровка	Налоговая база		Ставка налога на прибыль	ОНА /ОНО	
	2021	2020		2021	2020
Изменение отложенного налогового актива по переоценке финансовых активов	(17 485)	(11 940)	20%	(3 497)	(2 388)
Изменение резерва предстоящих отпусков	(75)	(35)	20%	(15)	(7)
ИТОГО				(3 512)	(2 395)

2.13.4 Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Налоговые ставки не изменялись.

2.13.5 Выбывшие отложенные налоговые активы и обязательства, списанные в связи с выбытием актива или обязательства

В 2021 году был списан отложенный налоговый актив по акциям, срок владения которыми составляет более пяти лет.

2.14. Выручка и прочие доходы

2.14.1 Структура доходов по обычным видам деятельности

(в тысячах российских рублей)

Выручка от реализации	2021	2020
Акции	10 362	-
Облигаций	13 877	-
ИТОГО	24 239	-

2.14.2 Прочие доходы

(в тысячах российских рублей)

Прочие доходы	2021	2020
Процентный доход, в том числе	11 344	11 274
от выданных займов	10 915	10 915
по облигациям	426	354
по сделкам РЕПО	3	5
Доход от участия в других организациях	303	291
Доход от корректировки стоимости финансовых вложений	731	1 938
ИТОГО	12 378	13 212

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

В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходы признаются в организации по методу начисления. Руководствуясь принципами рациональности и достоверности, учет затрат в 2020 году осуществлялся обществом на счете 26 «Общехозяйственные расходы» без использования счета 20 «Основное производство».

2.15.1 Себестоимость

(в тысячах российских рублей)

Себестоимость	2021	2020
Акции	8 887	-
Облигаций	13 916	-
ИТОГО	22 803	-

2.15.2 Структура расходов по обычным видам деятельности

Расшифровка управленческих расходов по статьям расходов показана в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	2021	2020
Расходы на оплату труда	1 030	1 370
Отчисления на социальные нужды	365	400
Прочие затраты	278	161
в том числе: аренда офиса и аудит	82	82
- резерв неиспользованных отпусков	119	166
Итого управленческих расходов	1 673	2 097

2.15.3 Информация о прочих расходах

(в тысячах российских рублей)

Прочие расходы	2021	2020
Прочие		
расходы на благотворительность	38 320	-
комиссии банка, депозитария	49	46
ИТОГО	38 369	46

2.16. Информация о рисках хозяйственной деятельности

2.16.1 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.

По состоянию на 31.12.2021 года процентные финансовые активы Общества представляют собой договоры займа с фиксированной процентной ставкой. Процентных финансовых обязательств 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	209	209

20% снижение котировок ценных бумаг	(209)	(209)
-------------------------------------	-------	-------

Анализ чувствительности чистой прибыли или убытка и капитала к изменениям котировок долевых ценных бумаг (составленный на основе позиций, действующих по состоянию на 31 декабря 2020 года, и упрощенного сценария 20% снижения или роста котировок всех ценных бумаг) может быть представлен следующим образом.

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	2020	
	Чистая прибыль или убыток	Капитал
20% рост котировок ценных бумаг	3 740	3 740
20% снижение котировок ценных бумаг	(3 740)	(3 740)

2.16.2 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	Более 12 месяцев	Без срока погашения	Всего
Денежные средства и денежные эквиваленты	8	-	-	-	8
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	1 308	-	-	-	1 308
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	-	-	181 920	-	181 920
Дебиторская задолженность	4	21	52 726	-	52 751
Отложенные налоговые активы	-	-	-	2 733	2 733
Всего активов	1 320	21	234 646	2 733	238 720
Кредиторская задолженность	(1)	(154)	-	-	(155)
Оценочные обязательства	-	(16)	-	-	(16)
Всего обязательств	(1)	(170)	-	-	(171)
Чистая позиция	1 319	(149)	234 646	2 733	238 549

В нижеследующей таблице представлен анализ сумм (в разрезе ожидаемых сроков погашения), отраженных в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2020 года.

(в тысячах российских рублей)

	Менее 1 месяца	От 1 до 12 месяцев	Более 12 месяцев	Без срока погашения	Всего
--	----------------	--------------------	------------------	---------------------	-------

Денежные средства и денежные эквиваленты	2	-	-	-	2
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	23 376	-	-	-	23 376
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	-	-	181 920	-	181 920
Дебиторская задолженность	16 134	731	41 810	-	58 675
Отложенные налоговые активы	-	-	-	6 245	6 245
Всего активов	39 512	731	223 730	6 245	270 218
Кредиторская задолженность	(10)	-	-	-	(10)
Оценочные обязательства	-	(92)	-	-	(92)
Всего обязательств	(10)	(92)	-	-	(102)
Чистая позиция	39 502	639	223 730	6 245	270 116

3. Информация о связанных сторонах

3.1. Материнская компания и бенефициарный владелец

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

3.2. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
Карбанова Елена Николаевна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества
Публичное акционерное общество «ИК РУСС-ИНВЕСТ»	Размер доли в уставном капитале общества 100%. Доля полностью оплачена, доля получена в результате обмена акций ЗАО «УК РУСС-ИНВЕСТ» на долю в уставном капитале ООО «УК РУСС-ИНВЕСТ» Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
Общество с ограниченной ответственностью «НАЦОКИН»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «НОВОДЕВИЧИЙ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «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 Лицо является конечным бенефициаром ООО «УК РУСС-ИНВЕСТ»
Гончаренко Любовь Ивановна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Капанова Лидия Федоровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Серебрякова Наталия Игоревна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Маяцкий Геннадий Георгиевич	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 «Финкорпконс»	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
Солдатова Марианна Владимировна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Арутюнян Александр Тельманович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Овчинникова Лариса Евгеньевна	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
Кириченко Елизавета Юрьевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Гусев Алексей Иванович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

3.3. Виды операций между группами связанных сторон

Информация по видам операций между группами связанных сторон за 2021 год представлена в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Основное хозяйственное общество ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»	Оказание брокерских и депозитарных услуг	16	0	расчеты завершены безналично в январе 2021 г.	0	0

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «УК РУСС-ИНВЕСТ» за 2021 год

Хозяйственное общество, принадлежащее той же группе лиц ООО «НАЦОКИН»	Оказание услуг аренды	12	0	Расчеты завершены безналично	0	0
Хозяйственное общество, принадлежащее той же группе лиц ОАО «Березка в Лужниках»	Выдача займа	0	181 920	Расчеты будут завершены безналично в 2024 году	0	0
	Начисленные проценты по займу	10 915	52 725	Расчеты будут завершены безналично в 2024 году	0	0

Информация по видам операций между группами связанных сторон за 2020 год представлена в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Основное хозяйственное общество ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»	Оказание брокерских и депозитарных услуг	13	2	расчеты завершены безналично в январе 2021 г.	0	0
Хозяйственное общество, принадлежащее той же группе лиц ООО «НАЦОКИН»	Оказание услуг аренды	12	0	Расчеты завершены безналично	0	0
Хозяйственное общество, принадлежащее той же группе лиц ОАО «Березка в Лужниках»	Выдача займа	0	181 920	Расчеты будут завершены безналично в 2021 году	0	0
	Начисленные проценты по займу	10 915	41 810	Расчеты будут завершены безналично в 2021 году	0	0

3.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

(в тысячах российских рублей)

Виды вознаграждений	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа – генеральный директор Карбанова Е.Н.	
	2021	2020
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):		

Оплата труда за отчетный период	156	163
Налог на доходы физических лиц	22	25
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты внебюджетные фонды	57	63
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	11	19
Оплата организацией медицинского обслуживания	Не предусмотрены	
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):		
Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены		

3.5. Операции, проведенные с основным управленческим персоналом

Операций с основным управленческим персоналом не было

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

4.1. 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	91
Величина на конец отчетного периода	16
Сумма, признанная в отчетном периоде	194
Сумма, списанная на затраты	119

4.2. Условные обязательства

Условных обязательств нет

4.3. Условные активы

Условных активов нет.

5. Государственная помощь

Государственной помощи нет.

6. Пересмотренная отчетность

Данная бухгалтерская отчетность не пересматривалась.

7. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности нет

8. События после отчетной даты

Распределение прибыли является компетенцией Общего собрания участников и по состоянию на отчетную дату не проводилось.

9. Прочие сведения

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

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

Прочих доходов, не зачисляемых на счета прибылей и убытков, нет.

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

Прочих расходов, не зачисляемых на счета прибылей и убытков, нет

9.3 Непрерывность деятельности

Рост международной напряженности и введение санкций в отношении РФ значительно ограничили экономическую деятельность в стране и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес в течение неопределенного периода времени.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

У руководства по-прежнему есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Генеральный директор

11 февраля 2022 г.



Е. Н. Карбанова