

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
НА 31.12.2022 год  
И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «Трастовые Инвестиции»  
ЗА 2022 год.**

Москва 2023

Содержание

I.	Общие сведения .....	
II.	Учетная политика.....	
II.1	Основа составления .....	
II.2	Активы и обязательства в иностранных валютах .....	
II.3	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	
II.4	Финансовые вложения.....	
II.5	Задолженность покупателей и заказчиков .....	
II.6	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	
II.7	Кредиты и займы полученные .....	
II.8	Расчеты по налогу на прибыль .....	
II.9	Признание доходов .....	
II.10	Признание расходов.....	
III.	Раскрытие существенных показателей .....	
III. 1	Нематериальные активы .....	
III. 2	Основные средства .....	
III. 3	Прочие внеоборотные активы .....	
III. 4	Финансовые вложения .....	
III. 5	Дебиторская задолженность .....	
III. 6	Денежные средства.....	
III. 7	Прочие оборотные активы .....	
III. 8	Кредиторская задолженность .....	
III. 9	Оценочные обязательства .....	
III. 10	Налог на прибыль .....	
III.11	Выручка .....	
III.12	Управленческие расходы .....	
III.13	Себестоимость продаж.....	
III.14	Прочие доходы и расходы .....	
IV.	Информация о допущенных ошибках.....	
V.	События после отчетной даты.....	
VI.	Условные факты.....	
VII.	Связанные стороны.....	
VIII.	Информация о распределении чистой прибыли.....	
IX.	Непрерывность деятельности.....	
X.	Прочая информация.....	

Общие сведения

**Общество с ограниченной ответственностью «Трастовые инвестиции»** (сокращенное название **ООО «Трастовые инвестиции»**) зарегистрировано в ЕГРЮЛ Свидетельством о государственной регистрации 77 №012002404 от 17.11.11 г., ОГРН 1117746929486

Общество зарегистрировано по адресу: 125252, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Сокол, пер. Чапаевский, д. 14, этаж 5, помещ. VI, ком. 15

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- Капиталовложения в ценные бумаги;
- Капиталовложения в собственность;
- Консультирование по вопросам финансового посредничества;

Участники Общества:

- АО «Ай Кью Джи Управление Активами» ОГРН 1107746408087, выдан 18.05.2010 (доля участия (%) – 0,01 %),
- ДЕБЛОКИ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД Регистрационный номер HE 275098 от 11.10.2010 г., (доля участия (%) – 99,99 %).

Генеральный директор – Салимов Сергей Рафаэлович, избран решением общего собрания участников ООО «Трастовые инвестиции» (Протокол №11/03/2022 от 11.03.2022) с 15.03.2022 года, сроком на 5 лет.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 3 человека.

ООО «Трастовые инвестиции» не имеет представительств и филиалов.

## I. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### II.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением отдельных статей, указанных ниже.

### II.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость заемных средств, выраженных в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям в иностранной валюте при пересчете в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### II.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

### II.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Указанная корректировка производится ежеквартально. При определении рыночной стоимости финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, принимаются данные о стоимости по итогам торгов ЗАО ФБ ММВБ (Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»). В случае, если финансовое вложение не имеет активного рынка, то стоимость такого финансового вложения определяется по результатам независимой оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости с учетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Расчетная стоимость не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг определяется по результатам независимой оценки, если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком была произведена оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, в соответствии с Федеральным законом от 29.07.98 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в РФ».

год

При наличии признаков обесценения один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года производится проверка на обесценение финансовых вложений.

Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

В составе финансовых вложений учитываются депозиты, кроме депозитов до востребования.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Доходы от долевого участия в других организациях отражаются по строке 231 0 «Доходы от участия в других организациях» в Отчете о финансовом результате.

### **II.5 Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

### **II.6 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Перечисление денежных средств в депозитные вклады, признаваемые денежными эквивалентами, не является денежным потоком и в Отчете о движении денежных средств не отражается.

Денежными эквивалентами могут быть признаны:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования
- высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлению.

Если перечисление денежных средств в депозитный вклад и его погашение имели место в одном отчетном периоде, то денежные потоки от этих операций при составлении Отчета о движении денежных средств сворачиваются

### **II.7 Кредиты и займы полученные**

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

### **II.8 Расчеты по налогу на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

При составлении бухгалтерской отчетности в Бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

год

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации

## II.9 Признание доходов

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи результатов работ, оказания услуг, продажи продукции и товаров, реализации ценных бумаг.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- курсовые разницы;
- безвозмездная помощь;
- переоценка финансовых вложений;
- прочие доходы.

## II.10 Признание расходов

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, изготовлением продукции и ее продажей, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, а также расходы, связанные с управлением производством и Обществом в целом.

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты по займам и кредитам;
- курсовые разницы;
- комиссия банка;
- переоценка финансовых вложений;
- прочие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## Критерий существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

То есть существенность показателя при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов (п. 11 ПБУ 4/99, п. 6.2.1 Концепции, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01).

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. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Существенность ошибки оценивается по каждому конкретному случаю отдельно исходя из влияния этой ошибки на финансовый результат и имущественное положение организации.

Общество считает ошибку существенной, если она привела к искажению данных статьи (статей) бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

## Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в случаях, установленных законодательством РФ и внутренними нормативными документами Общества, проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

### II. Раскрытие существенных показателей

#### III. 1 Нематериальные активы

Нематериальные активы и соответствующая накопленная амортизация включают:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	2022 г.	2 405	(2 272)					(10)				2 405	(2 281)
	5110	2021 г.	2 405	(2 263)					(10)				2 405	(2 272)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	2022 г.	200	(67)					(10)				200	(77)
	5111	2021 г.	200	(58)	-	-	-		(10)	-	-	-	200	(67)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	2022 г.	2 205	(2 205)	-	-	-		-	-	-	-	2 205	(2 205)
	5112	2021 г.	2 205	(2 205)	-	-	-		-	-	-	-	2 205	(2 205)

#### III. 2 Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2022 г.	236	(192)	-	-	-		(3)	-	-		236	(195)
	5210	2021 г.	236	(189)	-	-	-		(3)	-	-		236	(192)

ООО «Трастовые инвестиции»  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022

ГОД

в том числе:												
Офисное оборудование	5201	2022 г.	236	(192)	-	-	-	(3)	-	-	236	(195)
	5211	2021 г.	236	(189)	-	-	-	(3)	-	-	236	(192)

По состоянию на 31 декабря 2022 года основные средства, переданные по договорам аренды и учитываемые за балансом, отсутствуют.

Переоценка объектов основных средств не проводилась.

Изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

Обществом не заключались договора финансовой аренды (лизинга) и отсутствовали обязательства по исполнению договоров лизинга.

Общество арендует помещение по краткосрочному договору субаренды СА-09-22 от 01 сентября 2022г. по адресу: 125252, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Сокол, пер. Чапаевский, д. 14, этаж 5, помещ. VI, ком. 15. Сумма арендных платежей в размере 180 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20%) в год отражена на забалансовом счете 001.

### III. 3 Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Остаточная стоимость	Поступило	Списано	Остаточная стоимость
Прочие внеоборотные активы	2022	0	41	(11)	30
- Долгосрочные, в т.ч.	2021	1 920		(1 920)	0
Программное обеспечение	2022	0	41	(11)	30
	2021	1 920		(1 920)	0

В строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов, в частности программное обеспечение со сроком полезного использования более 12 месяцев после отчетной даты, находящиеся в эксплуатации, на которые у Общества нет исключительных прав.

### III. 4 Финансовые вложения

Наименование	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец года		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		Оценка текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				начисление процентов
Долгосрочные - всего	2021	107 015	(15)	1 710 024	(2 221)	15		(738 510)	1 814 818	(738 510)
	2022	1 814 818	(738 510)					(162 247)	1 814 818	(900 757)
Акции. Не ОРЦБ	2021	107 015	(15)		(15)	15			107 000	
	2022	107 000						(53 500)	107 000	(53 500)
	2021			1 710 015	(2 206)			(738 510)	1 707 809	(738 510)

тыс. руб.

ООО «Трастовые инвестиции»  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022

ГОД

Долевые финансовые вложения ОРЦБ	2022	1 707 809	(738 510)					(108 747)	1 707 809	(847 257)
Займы выданные	2021			9					9	
	2022	9							9	
Краткосрочные - всего	2021	1 865 220	(329 983)	7 000	(1 719 724)	243 111		(23 010)	1 52 496	(109 882)
	2022	152 496	(109 882)	21 714	(153 655)	109 882		96	20 555	96
в том числе: Долевые финансовые вложения ОРЦБ	2021	1 862 511	(327 283)		(1 710 015)	240 411		(23 010)	152 496	(109 882)
	2022	152 496	(109 882)	21 714	(153 655)	109 882		96	20 555	96
займы выданные	2021	2 709	(2 700)	7 000	(9 709)	2 700				
	2022									
Долговые финансовые вложения ОРЦБ	2021									
	2022									
Финансовых вложений - Итого	2021	1 972 235	(329 998)	1 717 024	(1 721 945)	243 126		(761 520)	1 967 314	(848 392)
	2022	1 967 314	(848 392)	21 714	(153 655)			(162 151)	1 835 373	(900 661)

В 2022 г. по акциям АО «Ай Кью Джи Управление Активами» был создан резерв в размере 53 500 тыс. руб. в связи с информацией о намерение приступить к процессу добровольной ликвидации эмитента (дочерней компании).

### III. 5 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило в рез. хозяйственных операций	Изменения за период			На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Выбыло		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
						Погашение	Списание на фин.результат		
Долгосрочная дебиторская задолженность -	2021								
	2020								
Краткосрочная дебиторская задолженность Всего, в т.ч.	2021	1 454	(1 051)	279 078	(280 119)	1 051		413	
	2022	413		82 733	(77 178)			6 968	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021								
	2022								
Авансы выданные	2021	33		372	(361)			44	
	2022	44		746	(713)			77	
Расчеты по налогам и сборам	2021	362		671	(672)			361	
	2022	361		199	(199)			361	
Прочая дебиторская задолженность	2021	1 059	(1 051)	278 035	(279 086)	1 051		8	
	2022	8		82 788	(76 266)			6 530	
Дебиторская задолженность Итого:	2021	1 454	(1 051)	279 078	(280 119)			413	
	2022	413		78 733	(77 178)			6 968	

ООО «Трастовые инвестиции»  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022  
 год

В 2021 списан резерв на сумму процентов по займу выданному, в связи с окончательной ликвидацией эмитента.

### III. 6 Структура денежных средств и их эквивалентов

	31.12.2021	31.12.2022
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	4 442	26 747
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>4 442</b>	<b>26 747</b>

В Отчете о движении денежных средств за 2022 год по строкам:

- 4113 "Поступления от перепродажи финансовых вложений";
- 4222 "Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг";
- 4129 "Прочие платежи";

приведены данные с учетом движения денежных средств по счету брокера (76.31).

### III. 7 Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Остаточная стоимость	Поступило	Списано	Остаточная стоимость
<b>Прочие оборотные активы , в т.ч.</b>	<b>2021</b>	-	<b>11</b>		<b>11</b>
	<b>2022</b>	<b>11</b>	-	<b>11</b>	-
Программное обеспечение	2021	-	11		11
	2022	11	-	11	-

В строке баланса 1260 прочие оборотные активы отражены расходы будущих периодов, в частности программное обеспечение со сроком полезного использования менее 12 месяцев после отчетной даты, находящиеся в эксплуатации, на которые у Общества нет исключительных прав.

### III. 8 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			Поступление		Выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - Всего, в т.ч.	<b>2021</b>	<b>2 954</b>	<b>13 973</b>		<b>(13 672)</b>		<b>3 255</b>
	<b>2022</b>	<b>3 255</b>	<b>5 757</b>		<b>(9 012)</b>		
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	2021	113	1 911		(2 021)		3
	2022	3	954		(957)		
Задолженность по налогам и сборам	2021	2 841	12 062		(11 651)		3 252
	2022	3 252	4 803		(8 055)		
Прочая кредиторская задолженность (авансы полученные)	2021						
	2022						

### III. 9 Займы полученные

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление		Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочные заемные средства	2021	1 040 493		27 118	(212 000)		(855 611)	
	2022						878 644	878 644
Краткосрочные заемные средства	2021	14 289		33		(309)	855 611	869 624
	2022	869 624		23 033		(14 013)	(878 644)	

Обязательства по долгосрочным займам обеспечиваются залогом обыкновенных акций Акционерного общества «Ай Кью Джи Управление Активами» (ОГРН 1107746408087, ИНН 7705918106) в количестве 45 625 штук. Залоговая стоимость акций по договору залога составляет 1 831 345 тыс. руб.

Залогом 100 % доли ООО «Трастовые инвестиции» по номинальной стоимости в размере 10 000 тыс. руб.

Срок погашения займов в сумме 878 644 тыс. руб., согласно ДС № 27.04.2022 к договору займа № 16012018 от 16.01.18г., не позднее 30 апреля 2024 года. Договор залога прекращает свое действие вместе с прекращением денежного обязательства по договорам займа.

### III. 10 Оценочные обязательства

Резерв создается исходя из количества дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы каждого сотрудника на отчетную дату с учетом страховых взносов.

Остаток на начало года составляет 81 тыс. руб. Начислено резерва в 2022 г. – 30 тыс. руб.

На 31 декабря 2022 года была проведена инвентаризация резервов неиспользованного отпуска. Остаток резерва составил 101 тыс. руб.

### III. 11 Налог на прибыль организации

Текущий налог на прибыль, отраженный в Отчете о финансовых результатах за 2022 год составляет 4 804 тыс. руб. в том числе:

- 4 804 тыс. руб. по ставке 15 % в соответствии с п 4. ст. 284 НК РФ.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	Наименование показателя	Сумма
1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета – всего (статья 2300 Отчета о финансовых результатах)	(156 335)	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль - всего	(32 868)
1.01.	в том числе:		в том числе:	
	облагаемая по ставке 20%	(188 360)	рассчитанный по ставке 20%	(37 672)
1.02.	облагаемая по ставке 15%	32 025	рассчитанный по ставке 15%	4 804
1.03.	облагаемая по ставке 0%		рассчитанный по ставке 0%	0

ГОД

2.	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам - всего	(40 375)	Постоянные налоговые обязательства – всего (статья 2421 Отчета о финансовых результатах)	8 075
2.1.	в том числе:	(40 375)	в том числе:	8 075
	отчетного периода		возникшие в отчетном периоде	
3	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам - всего	16 835	Постоянные налоговые активы - всего	(3 366)
03.января	в том числе:	16 835	в том числе:	(3 366)
	отчетного периода		возникшие в отчетном периоде	
4	Вычитаемые временные разницы - всего	(164 815)	Отложенные налоговые активы – всего (статья 2450 Отчета о финансовых результатах)	32 963
4.01.	в том числе:	(164 815)	в том числе:	32 963
	возникшие		начисленные	
5	Налогооблагаемые временные разницы - всего	0	Отложенные налоговые обязательства – всего (статья 2430 Отчета о финансовых результатах)	0
5.01.	в том числе:		в том числе:	0
	возникшие		начисленные	
<b>Всего налог на прибыль:</b>				<b>4 804</b>

## III. 12 Выручка

тыс. руб.

Показатель	2021 год	2022 год
Доход от сдачи в аренду программного продукта (без учета НДС)	-	-
Выручка по ценным бумагам	3 791	27 025
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 791</b>	<b>27 025</b>

## III. 13 Себестоимость продаж

тыс. руб.

Показатель	2021 г.	2022 г.
Расходы, связанные со сдачей в аренду программного продукта	-	-
Расходы, связанные с реализацией ЦБ	2 205	27 032
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 205</b>	<b>27 032</b>

## III. 14 Управленческие расходы

тыс. руб.

Вид расхода	2021 год	2022 год
Амортизация НМА и ОС	13	14
Юридические услуги	292	2
Расходы на оплату труда	269	1 418
Расходы на аудит	120	120
Услуги по оценке	150	150

ООО «Трастовые инвестиции»  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022

год

Аренда рабочего места	151	180
Информационное, программное обеспечение	1 932	60
Услуги депозитария, регистратора	1 174	9
Прочие	25	480
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>4 126</b>	<b>2 434</b>

### III. 15 Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Показатель	2021 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Уступка прав требования				
Проценты по займам, кредитам	82 344	27 179	34 062	23 060
Курсовая разница	1 815	1 477	6 372	1 762
Переоценка ценных бумаг	6 646	527 756	2 722	128 122
Комиссии банка, биржи, брокера		246		37
Доходы от участия в других организациях	191 900			
Списание(восстановление) ДЗ/КЗ		3 863	9 430	
Резервы по обесценению ФВ	3 863	98		53 500
Прочие				1
<b>Итого</b>	<b>286 568</b>	<b>560 620</b>	<b>52 586</b>	<b>206 481</b>

Курсы валют, установленные Банком России по состоянию на 31.12.2022 г.: Доллар США - 70,3375 Евро – 75,6553

#### III. Информация о допущенных ошибках:

В ходе составления бухгалтерской отчетности за 2022 год, в сравнительном периоде за 2021 и 2020 год, ошибок выявлено не было

#### IV. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия в отчетности, нет.

#### V. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные активы и условные обязательства на момент составления отчетности Общества отсутствуют.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

20/30<sup>13</sup>

К условным фактам относятся незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.

По состоянию на дату составления отчетности Общество не участвует в судебных разбирательствах.

Общество не создает резервы в связи с существующими на отчетную дату условными обязательствами, т.к. величина обязательств, порождаемых условным фактом, не может быть достаточно обоснованно оценена.

Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности – отсутствуют.

## VI. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2022 года связанными сторонами ООО «Трастовые инвестиции» являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	4	5
1.	Салямов Сергей Рафаэлович	Генеральный директор ООО «Трастовые инвестиции»	15 марта 2017 г.
		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Трастовые инвестиции»	15 марта 2017 г.
2.	Deblocki Trading Limited	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами долей в уставном капитале ООО «Трастовые инвестиции»	03 декабря 2012 г.
3.	Акционерное общество «Ай Кью Джи Управление Активами»	Лицо, в котором ООО «Трастовые инвестиции» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	20 января 2012 г.
		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Трастовые инвестиции»	20 января 2012 г.
4.	Мария Куруианни	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Трастовые инвестиции»	01 июля 2021 г.
5.	Марина Самбоур	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Трастовые инвестиции»	18 октября 2013 г.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала 2022 году с учетом страховых взносов составляет 261 тыс. руб.

В том числе:

- краткосрочные вознаграждения работникам (начисление з/п) 201 тыс. руб.
- страховые взносы 60 тыс. руб.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала в 2021 году с учетом страховых взносов составляет 188 тыс. руб.

В том числе:

- краткосрочные вознаграждения работникам (начисление з/п) 144 тыс. руб.
- страховые взносы 44 тыс. руб.

Конечным бенефициаром является физическое лицо Мухачев В.М. (доля владения - 100%).

#### Операции со связанными сторонами.

наименование контрагента	основание определения его как связанной стороны	дата операции	содержание операции	сумма операции, тыс. руб.	сальдо расчетов на отчетную дату (-) - обязательство, (+) - актив
АО «Ай Кью Джи Управление активами»	Дочерняя компания	2022 год	Договор аренды рабочего места	180	0
Мухачев В.М.	Бенефициар	2022 год	Договор беспроцентного займа от 26.10.2022 г.	5 000	5 000

#### VII. Информация о распределении чистой прибыли:

Протокол 29/04/2022 Очередного общего собрания участников ООО «Трастовые инвестиции» от 29 апреля 2022 г.

Чистая прибыль (убыток) по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год составила (184 726) тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2021 года составила 411 147 тыс. руб.

По итогам рассмотрения результатов работы ООО «Трастовые инвестиции» за 2021 год Участниками Общества с ограниченной ответственностью «Трастовые инвестиции» было принято решение:

- об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Трастовые инвестиции» за 2021 год
- прибыль Общества по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год не распределять.

#### VIII. Непрерывность деятельности.

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, а также ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;

- в отчетном периоде у Общества произошло существенное обесценение финансовых вложений (подробно информация раскрыта в разделе III.4 Финансовые вложения настоящих пояснений).

- у Общества отсутствуют деловые отношения с контрагентами, попавшие в санкционные списки, либо ушедшие с рынка России.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## IX. Прочая информация

### 1. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

2. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

3. Государственная помощь не оказывалась.

4. Совместная деятельность

Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими Обществами и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

5. Информация о прекращаемой деятельности

В Обществе отсутствует факт прекращения деятельности (части деятельности).

06.02.2023

Генеральный директор



Салямов С.Р.