

ФРИИ ИНВЕСТ

Юридический адрес: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая 13, стр.18, 3 этаж, пом. 1, ком. 4

Фактический адрес: 101000, Москва г, Мясницкая ул. дом № 13, строение 18

ИНН 7709961670 КПП 770801001 ОГРН 1147746982162

Тел.: +7 495 258 88 77

Р/с 40702810738000006603 в ОАО «Сбербанк России», К/с 30101810400000000225

БИК 044525225

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Краткая характеристика ФРИИ Инвест и основные направления деятельности

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ФРИИ Инвест» (далее «Общество») является непубличным хозяйственным обществом, созданным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Зарегистрирован в едином государственном реестре 01 сентября 2014 года за номером 1147746982162, ИНН 7709961670 КПП 770801001, по адресу: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая 13, стр.18, 3 этаж, пом. 1, ком. 4.

1.3. Фактический адрес: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая 13, стр.18, 3 этаж, пом. 1, ком. 4.

1.4. Общество создано Решением №1 от 30.07.2014 г. Фондом развития интернет-инициатив.

1.5. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор.

1.6. Основными целями деятельности Общества является:

- Финансирование, в том числе, в виде инвестиций в форме приобретения ценных бумаг, долей в уставном капитале юридических лиц, производных финансовых инструментов, предоставления поручительств, внесения вкладов и дополнительных вкладов в общества с ограниченной ответственностью, иной форме, развитие проектов, осуществляемых в форме и посредством информационных технологий, телекоммуникационных технологий, в том числе информационно- телекоммуникационной сети Интернет, робототехники, облачных вычислений, больших данных, человеко-машинных интерфейсов, систем управления и т.п.
- Финансовая поддержка лиц, организаций, программ, содействующих развитию проектов.
- Способствование достижению целей деятельности учредителя Общества.

1.7. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

1.8. Основными видами деятельности Общества являются:

- Управление финансово-промышленными группами и холдинг компаниями;
- Вложения в ценные бумаги;
- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе, посредством инвестиционных компаний;
- Предоставление займов.

1.9. В обобщенном виде основная деятельность Общества связана с реализацией инвестиционных программ финансирования проектов на ранней стадии создания (стартапа), с ориентацией на получение будущей прибыли от своих стартовых вложений в бизнес-проект.

Общество в рамках инвестиционной стратегии в качестве инвестора согласовывает условия перевода собственных средств предпринимателям с целью реализации стартап идеи. В качестве вознаграждения за предоставленную сумму проект предлагает долю в будущих прибылях проекта и (или) право на частичное управление проектом.

Доходы от вложенных инвестиций Общество получает в виде: дохода от продажи доли в уставном капитале юридических лиц, входящих в портфель Общества, дивидендов, процентов от предоставления займов.

Специфика деятельности Общества обусловлена длинным инвестиционным циклом, который сопровождается расходами, связанными с управлением инвестиционным портфелем Общества независимо от получения прибыли до момента, пока проект (часть инвестиционного портфеля) не вырастет в устойчивую структуру, способную генерировать прибыль. Этим обусловлена убыточность деятельности Общества.

- 1.10.** Основным видом деятельности Общества является «Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки» (ОКВЭД 70.10.1).
- 1.11.** Общество применяет общий режим налогообложения.
- 1.12.** Бухгалтерский учет в ФРИИ Инвест осуществляется Главным бухгалтером.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основе применяемой организацией учетной политики.

При формировании учетной политики организация исходила из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности и последовательности применения учетной политики.

Согласно учетной политике Общества уровень существенности в целях раскрытия показателей бухгалтерской отчетности определен как 10% к общему итогу соответствующих данных за отчетный год. Принятые показатели существенности используются при составлении отчетности и выявлении ошибок в отражении фактов хозяйственной жизни. Для специфичных ошибок существенность устанавливается в каждом конкретном случае.

2.1. Основные средства

Общество с 2022 года применяет лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 100 тыс. руб. для целей бухгалтерского учета, такая же величина применяется и для целей налогового учета.

В соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 Общество выбрало упрощенный способ перехода на ФСБУ 6 - организация произвела единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Общество ежегодно пересматривает элементы амортизации.

Общество тест на обесценение находящихся на его балансе объектов основных средств.

Резерв на проведение ремонта объекта основных средств не создается.

2.2. Объекты интеллектуальной собственности

Объекты интеллектуальной собственности, на которые у организации имеется исключительное право, включаются в состав нематериальных активов.

Объекты интеллектуальной собственности, на которые у организации имеются неисключительные (лицензионные) права, включаются в состав расходов будущих периодов. Если срок полезного использования активов, возникающих из лицензионных прав на результаты интеллектуальной деятельности, превышает 365 дней, то такие активы классифицируются как внеоборотные. Если срок полезного использования таких активов не превышает 365 дней включительно, то они классифицируются как оборотные.

Переоценка объектов интеллектуальной собственности не производится.

Определение срока полезного использования объекта интеллектуальной собственности производится исходя из:

- ✓ срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ✓ ожидаемого срока использования актива в уставной деятельности Общества.

Срок полезного использования представляет собой более короткий из периодов, определяемых указанными правовыми и экономическими ограничениями.

2.3. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с: Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения.

Отпуск МПЗ для использования в уставной деятельности и иное выбытие отражается в бухгалтерском учете по средней себестоимости.

В соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019 Общество отражает в бухгалтерской отчетности переход на новые правила учета запасов перспективно.

В соответствии с п. 2 ФСБУ 5/2019, активы, используемые для управленческих нужд организации, списываются в расходы текущего периода.

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных эквивалентов включаются:

- ✓ открытые в высоконадежных кредитных организациях банковские вклады (депозиты) на условиях выдачи вклада по первому требованию (вклад до востребования);
- ✓ открытые в высоконадежных кредитных организациях банковские вклады (депозиты) на условиях возврата вклада по истечении (со сроком погашения) до 91 дня включительно;
- ✓ открытые в высоконадежных кредитных организациях банковские вклады (депозиты) на условиях возврата вклада по истечении (со сроком погашения) более 91 дня включительно, но включающие условие о возврате депозита по первому требованию вкладчика.

Вложения в банковские вклады (депозиты) признаются с момента фактического внесения денежных средств в депозит.

Проценты на вклад (проценты по депозиту) начисляются ежемесячно исходя из условий соответствующего договора вне зависимости от предусмотренного договором графика фактических выплат процентов и включаются в финансовый результат в составе прочих доходов (доходов по процентам).

2.5. Доходы и расходы

Для признания доходов и расходов организации в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления.

Доходы и расходы от продажи долей в уставном капитале других организаций, акций для целей бухгалтерского учета признаются доходами и расходами от продаж, учитываются на соответствующих счетах субсчетах счета 90 «Продажи».

Расходы на управление инвестиционным портфелем (поддержание, развитие, контроль) относятся к расходам на управление и отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Проценты полученные, от предоставления займов учитываются обособленно на счете 76.09.1

Общество ведет учет с применением ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

2.6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные)

капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общество на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных от учредителя в качестве вклада в имущество Общества, признается их денежная оценка, согласованная учредителями организации, если иное не предусмотрено законодательством РФ.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- ✓ финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (котируемые ценные бумаги);
- ✓ финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется (вложения в уставные капиталы, по договору простого товарищества, в отдельные виды ценных бумаг и т.д.).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их оценка определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы, полученные от участия в уставных капиталах других организаций, в Обществе признаются доходом от продаж, отражаются по стр. 2110 Отчета о финансовых результатах.

В отчетности финансовые вложения отражаются, как:

- ✓ долгосрочные финансовые вложения - в составе внеоборотных активов;
- ✓ краткосрочные финансовые вложения - в составе оборотных активов.

Краткосрочные финансовые вложения – это вложения, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев (легкорезализуемые высоколиквидные ценные бумаги, приобретенные в интересах размещения временно свободных денежных средств, займы выданные, с целью получения дополнительного дохода, депозиты, размещенные в банке и т.п.)

Долгосрочные финансовые вложения – это вложения, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев (в виде вкладов в уставный капитал, акций и т.п. в юридически самостоятельные организации на длительный срок более года, займы выданные и т.п.).

Для целей достоверного отражения стоимости финансовых вложений Общество производит проверку на обесценение финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, путем начисления резерва под обесценение финансовых вложений.

2.7. Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам не реже одного раза в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Бухгалтерский баланс

3.1. Основные средства

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Обществом на 31.12.2021 были пересмотрены элементы амортизации по основным средствам условиям их использования (п. 37 ФСБУ 6/2020) и пересчитаны сравнительные показатели основных средств по упрощенной ретроспективе (п. 49-51 ФСБУ 6/2020, подп. 1 п. 5 ст. 6 Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ). В результате, одновременно была скорректирована балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года.

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка) в течение отчетного периода не производилось.

Общество использует в своей финансово-хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2022 следующие виды основных средств:

- ✓ Транспортные средства;
- ✓ Офисное оборудование.

На балансе Общества по строке 1150 отражены основные средства по остаточной стоимости на 31.12.2022 в сумме 15 402 тыс. руб., в том числе отражено оборудование установке в сумме 4 157 тыс. руб., на 31.12.2021 в сумме 7 622 тыс. руб. (изменение на 570 тыс. руб. в результате единовременной корректировки, связанной с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»), на 31.12.2020 в сумме 753 тыс. руб.

3.2. Нематериальные активы

На 31.12.2022 в балансе отражен нематериальный актив «Видеоролик «Конвертируемый займ» в сумме 199 тыс. руб. и прототип Книги об истории становления венчурного предпринимательства в России на 2 650 тыс. руб., на 31.12.2021 показатель строки 1150 составляет 249 тыс. руб., на 31.12.2020 показатель строки 1150 составляет 0 руб.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Общая первоначальная стоимость долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса за минусом резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2022, составила 2 276 226 тыс. руб., том числе:

- ✓ вклады в виде долей в уставном капитале Обществ, акции – 3 119 930 тыс. руб.
- ✓ задолженность по вкладу в уставный капитал Обществ, регистрация прав перехода долей которых еще не прошла на отчетную дату – 15 001 тыс. руб.
- ✓ вычитаемый по строке 1170 Бухгалтерского баланса резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 858 706 тыс. руб.

Общая первоначальная стоимость долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса за минусом резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2021, составила 2 832 710 тыс. руб., том числе:

- ✓ вклады в виде долей в уставном капитале Обществ, акции – 3 056 642 тыс. руб.
- ✓ займы, выданные на срок более 12 месяцев после отчетной даты – 28 217 тыс. руб.
- ✓ вычитаемый по строке 1170 Бухгалтерского баланса резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 252 149 тыс. руб.

Общая первоначальная стоимость долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса за минусом резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2020, составила 2 863 515 тыс. руб., том числе:

- ✓ вклады в виде долей в уставном капитале Обществ, акции – 3 032 451 тыс. руб.
- ✓ займы, выданные на срок более 12 месяцев после отчетной даты – 180 030 тыс. руб.
- ✓ вычитаемый по строке 1170 Бухгалтерского баланса резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 348 966 тыс. руб.

3.4. Резерв под обесценение финансовых вложений

Проверка финансовых вложений Общества на обесценение проводится в соответствии с положением «О порядке проверки финансовых вложений Общества.

Сумма резерва, определяемая как разница между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022, составила 858 706 тыс. руб.

Сумма резерва, определяемая как разница между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021, составила 252 149 тыс. руб.

Сумма резерва, по состоянию на 31.12.2020, составила 348 966 тыс. руб., в том числе резерв под обесценение займов 90 000 тыс. руб.

3.5. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 отражены следующие отложенные налоговые активы в общей сумме 12 425 тыс. руб.:

- ✓ по оценочным обязательствам и резервам (на оплату отпусков) в сумме 3 767 тыс. руб.,
- ✓ по расходам будущих периодов (накопленный убыток организации) в сумме 8 658 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2021 составила 21 346 тыс. руб., на 31.12.2020 - 54 356 тыс. руб.

3.6. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 отражены следующие прочие внеоборотные активы в общей сумме 1 312 тыс. руб.:

- ✓ расходы будущих периодов (лицензии на программные продукты и прочие сроком более 12 мес.) в сумме 865 тыс. руб.,
- ✓ по расходам будущих периодов, связанным с долями в сумме 447 тыс. руб.

Общая стоимость внеоборотных активов на 31.12.2021 составила 411 тыс. руб., на 31.12.2020 – 668 тыс. руб.

3.7. Запасы

Остаток Запасов на 31.12.2022 г., отраженный по стр. 1210 бухгалтерского баланса составил 3 тыс. руб. (остаток топлива для автомобиля).

Остаток Запасов на 31.12.2021 г., отраженный по стр. 1210 бухгалтерского баланса составил 4 тыс. руб., включает остаток топлива для автомобиля.

Остаток Запасов на 31.12.2020 г., отраженный по стр. 1210 бухгалтерского баланса составил 4 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2021 г. не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.8. Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности по данным бухгалтерского учета Общества, отраженная по строке 1230 Бухгалтерского баланса за минусом резерва по сомнительным долгам, на 31.12.2022 составила 71 193 тыс. руб.

Дебиторская задолженность включает:

- ✓ задолженность покупателей 7 тыс. руб.;
- ✓ задолженность по процентам по займам, выданным 13 566 тыс. руб.;
- ✓ задолженность по процентам по депозитам 48 502 тыс. руб.;
- ✓ авансы выданные 668 тыс. руб.;
- ✓ прочая дебиторская задолженность 15 192 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам начислен по следующим компаниям:

- ✓ ООО «ТРАНС. ИНФО» в сумме 1 466 тыс. руб. (Арбитражное дело № А76-39010/2019. Выиграли суд, но возможность взыскания задолженности 0%);
- ✓ ООО «Мультикубик» в сумме 5 121 тыс. руб. по Договору займа 25/12/2020 от 25.12.2020;
- ✓ ООО «Смарт Сити Технолоджи» в сумме 155 тыс. руб. по Договору займа от 08.10.2020.

Общая сумма дебиторской задолженности по данным бухгалтерского учета Общества, отраженная по строке 1230 Бухгалтерского баланса за минусом резерва по сомнительным долгам, на 31.12.2021 составила 55 833 тыс. руб.

Дебиторская задолженность включает:

- ✓ задолженность по процентам по займам, выданным 8 204 тыс. руб.;
- ✓ задолженность по процентам по депозитам 28 020 тыс. руб.;
- ✓ переплата по налогам (авансовые платежи по налогу на прибыль) – 12 223 тыс. руб.;
- ✓ авансы выданные 2 046 тыс. руб.;
- ✓ задолженность по вкладу в имущество портфельной компании ООО «Стафори» путем зачета взаимных требований по возврату займа 90 млн. руб. и причитающихся процентов 157 657 тыс. руб.;
- ✓ прочая дебиторская задолженность 6 810 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам начислен по следующим компаниям:

- ✓ ООО «ТРАНС. ИНФО» в сумме 1 466 тыс. руб. (Арбитражное дело № А76-39010/2019. Выиграли суд, но возможность взыскания задолженности 0%);
- ✓ ООО «СТАФОРИ» в сумме 247 657 тыс. руб. - резерв по вкладу в имущество портфельной компании ООО «Стафори» (на основании заявления участника Общества от 22.12.2021 принято решение об увеличении доли участия ООО «ФРИИ Инвест» в ООО «Стафори» до 54,32%. В результате чего сформирована задолженность по внесению вклада в имущество портфельной компании. При этом, задолженность ООО «Стафори» перед ООО «ФРИИ Инвест» составила 247 657 тыс. руб. и сложилась из задолженности по займу в сумме 90 млн. руб (основание: Договор займа №3Ф-2 от 26.04.2018) и задолженности по начисленным процентам за пользование заемными средствами в сумме 157 657 тыс. руб. Т.о, на основании Соглашения о зачете от 22.12.2021 встречных обязательств были решено зачесть задолженность ООО «ФРИИ Инвест» по внесению вклада в имущество ООО «Стафори» в сумме 247 657 тыс. руб. с задолженностью по возврату займа и процентов в сумме 247 657 тыс. руб. Принимая во внимание, что портфельная компания на данном этапе находится в

тяжелом финансовом положении, было принято начислить резерв в полной сумме, т.к. после регистрации сделки на всю сумму финансового вложения по ООО «Стафори» будет начислен резерв на обесценение);

✓ ИП Красильникова Светлана Викторовна в сумме 4 тыс. руб. - резерв по сомнительной задолженности.

Общая сумма дебиторской задолженности по данным бухгалтерского учета Общества, отраженная по строке 1230 Бухгалтерского баланса за минусом резерва по сомнительным долгам, на 31.12.2020 составила 31 412 тыс. руб.

Дебиторская задолженность включает:

- ✓ задолженность по процентам по займам, выданным 120 621 тыс. руб.;
- ✓ задолженность по процентам по депозитам 21 231 тыс. руб.;
- ✓ задолженность поставщиков и подрядчиков 7 185 тыс. руб.;
- ✓ прочая дебиторская задолженность 2 001 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам начислен по следующим компаниям:

- ✓ ООО «ТРАНС. ИНФО» в сумме 1 466 тыс. руб. (Арбитражное дело № А76-39010/2019. Выиграли суд, но возможность взыскания задолженности 0%);
- ✓ ООО «СТАФОРИ» в сумме 118 156 тыс. руб. - резерв по возможным потерям по начисленным процентам за пользование долгосрочным займом;
- ✓ ИП Красильникова Светлана Викторовна в сумме 4 тыс. руб. - резерв по сомнительной задолженности.

3.9. Краткосрочные финансовые вложения

Стоимость краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составила 1 713 476 тыс. руб. и показывает:

- ✓ краткосрочные займы в общей сумме 74 876 тыс. руб.;
- ✓ депозиты, размещенные на срок более 91 день в общей сумме 1 638 600 тыс. руб.

Стоимость краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составила 1 138 429 тыс. руб. и показывает:

- ✓ краткосрочные займы в общей сумме 61 929 тыс. руб.;
- ✓ депозиты, размещенные на срок более 91 день в общей сумме 1 076 500 тыс. руб.

Стоимость краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 составила 1 302 050 тыс. руб. и показывает сумму займа, выданного ООО «СТАФОРИ» на срок более 12 месяцев и переклассифицированная на отчетную дату в краткосрочный займ – 90 000 тыс. руб. и вычитаемый по строке 1240 Бухгалтерского баланса 100% резерв под обесценение этого займа 90 000 тыс. руб. и сумму депозитов, размещенных на срок более 91 день.

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 отражены следующие денежные средства и денежные эквиваленты в общей сумме 10 572 тыс. руб.:

- ✓ Денежные средства на расчетных счетах в сумме 1 372 тыс. руб.,
- ✓ Специальные счета в банках (депозиты сроком размещения менее 91 день) в сумме 9 200 тыс. руб.

На 31.12.2021 показатель по строке 1250 составил 749 623 тыс. руб., на 31.12.2020 - 421 858 тыс. руб.

3.11. Прочие оборотные активы

По строке 1260 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 отражены следующие прочие оборотные активы в общей сумме 1 587 тыс. руб.:

- ✓ расходы будущих периодов (лицензии на программные продукты и прочие сроком менее 12 мес.) в сумме 152 тыс. руб.,
- ✓ по расходам будущих периодов по страхованию в сумме 1 435 тыс. руб.

Сумма прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2021 составила 4 160 тыс. руб., на 31.12.2020 - 3 576 тыс. руб.

3.12. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 отражены отложенные налоговые обязательства по основным средствам в общей сумме 560 тыс. руб., на 31.12.2021 составила 540 тыс. руб. (изменение на 131 тыс. руб. в результате единовременной корректировки, связанной с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»), на 31.12.2020 - 41 тыс. руб.

3.13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по строке 1520 на 31.12.2022 г. составила 1 006 тыс. руб., в том числе:

- ✓ расчеты с поставщиками и подрядчиками 658 тыс. руб.,
- ✓ Расчеты по налогам и взносам 4 тыс. руб.,
- ✓ прочая кредиторская задолженность 344 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по строке 1520 на 31.12.2021 г. составила 1 106 тыс. руб., в том числе:

- ✓ расчеты с поставщиками и подрядчиками 647 тыс. руб.,
- ✓ Расчеты по налогам и взносам 15 тыс. руб.,
- ✓ прочая кредиторская задолженность 444 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по строке 1520 на 31.12.2020 г. составила 7 853 тыс. руб., в том числе:

- ✓ расчеты с поставщиками и подрядчиками 481 тыс. руб.,
- ✓ прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 7 160 тыс. руб.,
- ✓ прочая кредиторская задолженность 212 тыс. руб.

3.14. Оценочные обязательства

По строке 1540 отражены оценочные обязательства по вознаграждениям работникам на 31.12.2022 г. в сумме 18 835 тыс. руб., в том числе:

- ✓ оценочные обязательства по вознаграждениям 15 677 тыс. руб.
- ✓ оценочные обязательства по страховым взносам 3 158 тыс. руб.

По строке 1540 отражены оценочные обязательства по вознаграждениям работникам на 31.12.2021 г. в сумме 12 994 тыс. руб., в том числе:

- ✓ оценочные обязательства по вознаграждениям 10 765 тыс. руб.
- ✓ оценочные обязательства по страховым взносам 2 229 тыс. руб.

По строке 1540 отражены оценочные обязательства по вознаграждениям работникам на 31.12.2020г. в сумме 10 518 тыс. руб., в том числе:

- ✓ оценочные обязательства по вознаграждениям 8 690 тыс. руб.

- ✓ оценочные обязательства по страховым взносам 1 828 тыс. руб.

3.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В связи с началом применения нового стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Общество пересчитало сравнительные показатели основных средств по упрощенной ретроспективе (п. 49-51 ФСБУ 6/2020, подп. 1 п. 5 ст. 6 Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ) и одновременно была скорректирована балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года. В результате, на данную одновременную корректировку основных средств в общей сумме 439 тыс. руб. (по основным средствам на сумму 570 тыс. руб. и отложенным налогам на 131 тыс. руб.) был изменен показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по строке 1370 по состоянию на 31 декабря 2021 года.

В июне 2022 года была распределена чистая прибыль согласно Протоколу ОСУ №2 от 29.04.22г. в пользу участников Общества в общей сумме 109 259 тыс. руб.

4. Отчет о финансовых результатах

4.1. Финансовые результаты (выручка, доходы и расходы)

За отчетный период Обществом получена выручка в размере 178 361 тыс. руб. от реализации доли в уставном капитале общества, входящего в инвестиционный портфель Общества (ООО «ПромоАтлас», ООО «БФГ Групп», часть доли ООО «Доксинбокс», ООО «Элвинг», ООО «ЮНИМ», ООО «Румбери», IIDF Invest LLC). Кроме того, отражена выручка в размере 31 тыс. руб. от предоставления в аренду оборудование для размещения почтовых ящиков, баз данных, программного обеспечения и иной информации ФРИИ.

Первоначальная стоимость реализованных долей в бухгалтерском учете составила 338 783 тыс. руб.

Валовый убыток от продаж по стр. 2100 Отчета о финансовых результатах составил 160 422 тыс. руб.

Коммерческие расходы по стр. 2210 составили 432 тыс. руб. (расходы на оценку рыночной стоимости и нотариальные расходы по проданным портфельным компаниям)

Управленческие расходы составили 240 841 тыс. руб.

Итоговый финансовый результат в виде убытка от основной деятельности составил 401 695 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за 2022 год составили:

- ✓ Стр. 2310 Доходы от участия в других организациях 41 357 тыс. руб. в виде дивидендов, полученных;
- ✓ Стр. 2320 Проценты к получению 160 619 тыс. руб., включая:
 - проценты от займов, предоставленных другим организациям на сумму 5 365 тыс. руб.
 - проценты по депозитам, размещенным в банках 155 254 тыс. руб.
- ✓ Стр. 2340 Прочие доходы 373 439 тыс. руб. (восстановленный резерв по сомнительным долгам по ООО «Стафори» в сумме 247 657 тыс. руб., восстановленный резерв по обесценению финансовых вложений в сумме 125 589 тыс. руб., прочие доходы на 193 тыс. руб.)

Прочие расходы по стр. 2350 Отчета составили 799 781 тыс. руб., включают:

- резерв на обесценение финансовых вложений в сумме 754 146 тыс. руб.,

- резерв по сомнительным долгам в сумме 5 276 тыс. руб. (задолженность по начисленному процентному доходу по договорам займов ООО «Мультикубик», ООО «Смарт Сити Технолоджи»)
- курсовые разницы, отклонения курсов покупки/продажи валюты от курса ЦБ 374 тыс. руб.,
- налоговые санкции (штрафы) в сумме 181 тыс. руб.,
- расходы на услуги банков 419 тыс. руб.,
- списание финансовых вложений в результате ликвидации на 39 080 тыс. руб.
- прочие расходы составили 305 тыс. руб.

Чистый убыток до налогообложения, по строке 2300, составил 626 061 тыс. руб.

Чистый убыток по строке 2400 составил 645 093 тыс. руб.

Сравнительная информация за 2021 год:

За отчетный период Обществом получена выручка в размере 540 116 тыс. руб. от реализации долей в уставном капитале обществ, входящих в инвестиционный портфель Общества (ООО «Все эвакуаторы», ООО «Марум», ООО «Иторум Эм Ар», ООО «Свитклуб», ООО «Игровые решения», ООО «Все Авто», ООО «Семантик Хаб», ООО «Паркапп»).

Первоначальная стоимость реализованных долей в бухгалтерском учете составила 216 660 тыс. руб.

Валовая прибыль от продаж по стр. 2100 Отчета о прибылях и убытках составила 324 247 тыс. руб.

Коммерческие расходы 899 тыс. руб. (включают расходы на рыночную оценку долей компаний и нотариальные расходы по сделке купли-продажи).

Управленческие расходы составили 248 886 тыс. руб.

Итоговый финансовый результат в виде убытка от основной деятельности составил 74 462 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за 2021 год составили:

- ✓ Стр. 2310 Доходы от участия в других организациях 22 241 тыс. руб. в виде дивидендов, полученных;
- ✓ Стр. 2320 Проценты к получению 137 820 тыс. руб., включая:
 - проценты от займов, предоставленных другим организациям на сумму 45 242 тыс. руб.
 - проценты по депозитам, размещенным в банках 92 577 тыс. руб.
- ✓ Стр. 2340 Прочие доходы 172 509 тыс. руб. (основная сумма- восстановленный резерв на обесценение финансовых вложений 172 221 тыс. руб.)

Прочие расходы по стр. 2350 Отчета составили 230 910 тыс. руб., включают:

- резерв на обесценение финансовых вложений в сумме 75 404 тыс. руб.,
- резерв по сомнительным долгам и по причитающимся процентам в размере 129 501 тыс. руб.,
- списание финансовых вложений с результате их ликвидации в сумме 20 500 тыс. руб.,
- курсовые разницы, отклонения курсов покупки/продажи валюты от курса ЦБ 3 060 тыс. руб.,
- налоговые санкции в сумме 54 тыс. руб.,
- расходы на услуги банков 880 тыс. руб.,
- прочие расходы составили 1 511 тыс. руб.

Чистая прибыль до налогообложения, по строке 2300, составила 176 122 тыс. руб.

Чистая прибыль по сроке 2400 составила 109 260 тыс. руб.

5. Отчет о движении денежных средств

Расшифровка к строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода»

Данные об остатке денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного года приводятся по строке 4450 и строке 4500 отчета о движении денежных средств, соответственно.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов с увязкой сумм, представленных в Отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями Бухгалтерского баланса, расшифрован в Таблице 1.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов за 2022 год

Таблица 1

№ п/п	Наименование статьи	Бухгалтерский баланс		Отчет о ДДС	
		Стр. 1250	Стр. 1250	Стр. 4450	Стр. 4500
		Начало года	Конец года	Начало года	Конец года
1	Денежные средства и денежные эквиваленты всего, в том числе:	749 623	10 572	749 623	10 572
1.1.	Депозиты со сроком менее 91 дня	748 700	9 200	X	X
1.2.	Денежные средства на расчетных счетах	923	1 372	X	X

По строке 4229 «Прочие платежи по инвестиционным операциям» ОДДС за 2022 год отражена сумма 562 100 тыс. руб., которая показывает отток средств на размещение денежных средств на долгосрочных депозитных счетах, в 2021 году был показан приход (возврат) денежных средств с долгосрочных депозитных счетов в сумме 225 550 тыс. руб. по строке 4219 «Прочие поступления по инвестиционным операциям».

Сальдо долгосрочных депозитов отражены по строке 1240 «Финансовые вложения (Депозиты сроком размещения более 91 день» Бухгалтерского баланса.

6. Информация о связанных сторонах

Для целей раскрытия информации в пояснениях к бухгалтерской отчетности Общества связанными сторонами являются:

- ✓ дочерние и зависимые организации;
- ✓ основной управленческий персонал организации;
- ✓ иные лица, оказывающие существенное влияние.

Информация о составе, суммах, объеме по взаимным хозяйственным операциям Общества со связанными сторонами – организациями, представлены в Таблице 2.

Состав и объем хозяйственных операций со связанными сторонами за 2022 год

№ п/п	Наименование организации	Дата регистрации в налоговом органе	Контактное лицо	Вид и объем хозяй. операций с связанными и сторонами, т.р.	Сумма задолженности на 31.12.2022, т.р.	Взаимозависимость
1	ООО "АКСЕЛЕРАТОР ФРИИ"	Дата регистрации 14.07.2014	Калаев Дмитрий Владимирович, Генеральный директор	Договор 64/ФА-20/Д от 25.03.2020. (оказание услуг по ID проекту (Заявка №13) на 1 500 тыс. руб.	-	100% дочернее общество учредителя ФРИИ
	ИНН 7709958269					
	101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строение 18, этаж 2, помещение I, комната 19					
2	ФРИИ	Дата регистрации 14.05.2013	Варламов Кирилл Викторович, Директор	Коммунальные услуги (затраты) 108 т.р., аренда оборудования (доход) 41,7 т. р.	10 тыс. руб. – кредиторская задолженность	учредитель
	ИНН 7704280879					
	101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строение 18					
3	ООО "ТЕХЦЕНТР" ИНН 7709953856 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строение 18, этаж 1, помещение I, комната 27	Дата регистрации 07.05.2014	Алимбеков Сергей Саидович, Генеральный директор	Договор займа б/н от 24.04.2018, начислено процентного дохода на 233 тыс. руб.	Займ на 3 100 т.р., проценты на 2 470 тыс. руб.	100% дочернее общество учредителя

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы (физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) организацией).

Общество владеет финансовыми вложениями в виде долей в уставном капитале организаций с размером доли менее 100% уставного капитала в количестве 154 организации, в том числе является держателем акций в трех организациях.

Список организаций с указанием размера доли в %, представлен в таблице 3.

Список организаций, в которых ФРИИ имеет долю менее 100%

№ п/п	Наименование	ИНН	Доля в УК портфельной компании
1	BRANDQUAD FRANCE		20,46%
2	MEDINFORM HOLDING LIMITED		7,00%
3	АВТОМАТИЧЕСКИЕ ШЛАГБАУМЫ ООО	5029178532	7,00%
4	АГЕНТ УМНЫЙ ПОЛИС ООО	7801624934	14,11%
5	АГРЕГАТОР ООО	9718081098	15,76%
6	АЙКЬЮ МЕДИА ГРУПП ООО	7743148803	7,00%
7	АЛЬТ ООО	7731326297	22,50%
8	АЛЬТАИР ДИДЖИТАЛ ООО	5407249287	4,85%
9	Амлаб ООО	7801314315	16,22%
10	АМПЛИФЕР ООО	7702829962	4,00%
11	АНМАК ООО	7708285250	24,23%
12	АРТ-МОСТ ООО	6316251153	7,00%
13	АУДИТОНЛАЙН ООО	7724385439	7,00%
14	БИАЙДИ ТЕХНОЛОДЖИС РУС ООО	7606119053	7,00%
15	БИТКАЛМ ООО	7724932924	5,00%
16	БЛИЖЕ К ДЕЛУ ООО	7706416451	24,01%
17	БУКЕРСОН ООО	5044112712	7,00%
18	В2В ЭКОМ ООО	7733288135	3,12%
19	Вездефон ООО	7017432820	4,04%
20	ВЕКСОР.ИО ООО	7723917401	7,00%
21	ВЕРМЕ ООО	7723441088	3,00%
22	ВЕРСАЛЬ ФИНАНС ООО	7813439855	5,00%
23	ВЕСТ ИНТЕЛЛЕДЖЕНС ООО	3906284170	7,00%
24	ВИДЖЕТ ООО	5902016512	7,00%
25	ВОРКЕР ООО	7017453259	7,00%
26	ВРЕМЯ ПЕРЕМЕН ООО	6671431951	6,30%
27	ГЕНИЙ ПЕРЕГОВОРОВ ООО	2463113326	7,00%
28	ГЕТНЬЮКАР ООО	7725838385	7,00%
29	ГитЛин ООО	7719478102	6,00%
30	ГЛОБЕРЛЭНД ООО	7841506207	7,00%
31	ГРУППА КОМПАНИЙ ПРОСТЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	7810879618	25,00%
32	ГУРУ ООО	5027243514	14,68%
33	ДАТА МАТРИКС ООО	7840446940	13,78%
34	ДЕПО.ФМ ООО	5405501614	7,00%
35	ДЖЕТЛЕКС ООО	7743254865	3,00%
36	ДИДЖИТАЛ ПАБЛИШЕР ООО	7460014661	7,00%
37	ДИСФУД ООО	2312272412	7,00%
38	ДОКСИНБОКС ООО	7802193688	26,61%
39	ДОКТОР ТАРИФ ООО	7727807946	6,67%
40	ДОМСКАНЕР ООО	2461027840	7,00%
41	Дрэгон Фэмили Рус ООО	7702429530	5,00%

Пояснения к бухгалтерской отчетности ФРИИ ИНВЕСТ за 2022 год

42	ДЮНА ООО	2311243031	3,00%
43	ЗЕППЕЛИН ПЭЙ ООО	9710039680	24,00%
44	ЗИГ-ЗАГ ООО	1650319974	13,02%
45	ЗНАНИЕ ООО ФЦ	5406791049	24,78%
46	ЗООПРОФИ ООО	7017381371	7,00%
47	ИЗИ ТЕН ООО	7727694724	22,50%
48	ИЗИТЕРМ ООО	5408009584	15,71%
49	ИНВЕСТ ТРАФИК ООО	7705905682	7,00%
50	ИНЖЭНИУС ТИМ ООО	6950136297	7,00%
51	ИНСАЙЗ ООО	7734403648	22,96%
52	ИНФОБИС ООО	6450076995	16,32%
53	ИНФОБОТ ООО	0276926222	5,65%
54	ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	7716851615	4,92%
55	КАПСУЛА ООО	7721350396	15,71%
56	КАРГОТЕХ ООО	7726439104	4,04%
57	КВИЗАРТ ООО	7707805274	7,00%
58	КЕЙТЕРМИ ООО	9710046239	5,00%
59	КИБЕР АРЕНА ООО	3808197233	7,00%
60	КЛИК-ШТОРМ ООО	1655278337	4,12%
61	КОНВИД ООО	7743124954	24,91%
62	Консента ООО	7734681109	5,00%
63	ЛАБОРАТОРИЯ 365 ООО	7017395286	6,30%
64	ЛАБРИКА ООО	6685085660	3,50%
65	ЛАК-ГРУПП ООО	3662987585	4,12%
66	ЛАСТ.БЭКЭНД ООО	7813593695	24,99%
67	ЛУКБОКС ООО	7801330349	7,00%
68	МАГРОТЕК ООО	2310197784	6,72%
69	МАЙНДСКОР ООО	2311222232	7,00%
70	МАЛИВАР ООО	6633027184	1,35%
71	МАСТЕРС ООО	7709495155	7,00%
72	МЕДИА СЕРВИС ООО	3123287655	24,90%
73	МЕСТОМЕР ООО	2465173867	7,00%
74	Метакоммерс ООО	7702402190	33,33%
75	МЕТАСКАН ООО	5024179758	7,00%
76	МИЛДСОФТ ООО	7724788205	7,00%
77	МИП ООО	9701177436	17,76%
78	МИРА ООО	5012061367	7,00%
79	МОБАГЕНТ ООО	7704354866	6,23%
80	МОБИЛЬНАЯ ПЛАТФОРМА ООО	7728439565	6,44%
81	МОКО РЕКРУТИНГ ООО	2308245367	7,00%
82	МояОкруга ООО	7707816205	33,24%
83	Мультикубик ООО	7743945510	22,63%
84	НЕОС ООО	9729271767	7,00%
85	НП ИВЦ ООО	5402017437	19,84%
86	НТТ ООО	9724005440	9,46%
87	Облачные технологии ООО	6658516194	6,87%
88	ОДИН ООО	7743156868	7,00%

89	ОНЛАЙН-ШКОЛА ПРОГРАММИРОВАНИЯ ООО	6908018109	7,00%
90	ОПЕН САУНД ООО	7703439549	4,66%
91	ПИМ ООО	7702824562	17,76%
92	ПРАВО.РУ АО	7708095468	23,07%
93	Проакцион ООО	7814725714	4,31%
94	ПРОКТОР ООО	7720335860	5,64%
95	ПРОМОБОТ ООО	5903113639	21,92%
96	ПРОМОДЕРН ООО	5404489611	7,00%
97	Проф-Диалог Экспертно-аналитическое объединение ООО	7704341063	3,00%
98	РАБОЧИЕ РУКИ ООО	2311233918	14,82%
99	РД17 ООО	5007100116	3,00%
100	РЕВИДУ ООО	7725337371	4,12%
101	РЕФРЭШ ООО	5902043717	7,00%
102	РОЗАЛИНД ООО	7736313510	7,00%
103	Рубин ООО	7727353160	7,00%
104	РУБИСОФТ ООО	7719410344	7,00%
105	СБТ ООО	7728793728	7,00%
106	Синтека ООО	7813582855	16,00%
107	СИСТЕМЫ РОСТА ООО	7703815779	7,00%
108	СЛАЙД ВИЖЕН ООО	7325136060	8,52%
109	СМАРТ БАРАШ ООО	1650412483	5,00%
110	СМАРТ ДИСТРИБЬЮШН ООО	7725462020	6,24%
111	СМАРТ СИТИ ТЕХНОЛОДЖИ ООО	7726400386	22,49%
112	СОВМЕСТНОЕ ДЕЛО ООО	2308259017	4,04%
113	СОЦИАЛЬНЫЕ ИННОВАЦИИ ООО	7727841150	7,00%
114	СПЕКТРУМ ЛАБ ООО	7724421422	7,00%
115	СТАРФИШ24 ООО	5047190518	7,00%
116	СТАФОРИ ООО	7841021393	54,32%
117	СТИКЕРПЛЕЙС ООО	7728346230	15,00%
118	ТАРГЕТ ПЛЮС ООО	2901292779	5,60%
119	Тексел ООО	7731476895	15,00%
120	ТЕХНОВИЗОР ООО	6670314170	7,00%
121	ТЕХНОЛОГИИ ЭНЕРГОУЧЕТА ООО	2901266553	7,00%
122	ТИМСИНТЕЗ ООО	5402038902	1,93%
123	ТОЛКФИНАНС ООО	7734387717	15,97%
124	ТОСКАН ООО	7716927568	7,00%
125	ТОЧКА РОСТА ООО	7734359491	7,00%
126	ТОЧКА-ТОЧКА ООО	7704451838	15,00%
127	ТРАНСИНФОСЕРВИС+ ООО	1650242418	7,00%
128	ТРИУМФ-МАРКЕТИНГ ООО	2724190222	7,00%
129	УБИК ООО	7704780110	34,98%
130	Уэйстаут ООО	5904323910	7,00%
131	ФЕРСТ ДАТА ООО	7709999307	14,75%
132	Финансист ООО	7841050595	3,06%
133	Фиш Тревел ООО	9718097274	8,35%
134	ФРАЙСИС ООО	7017411932	7,00%

135	ФУТУР.БАЙК КИТ ООО	7720324675	7,00%
136	ХолоГрупп ООО	5024167801	20,86%
137	ХЭППИ БОКС ООО	7720797671	7,00%
138	ЦЕЛЕВАЯ АУДИТОРИЯ ООО	9701046000	7,00%
139	Центр интерактивного образования ООО	7706441539	7,00%
140	ЦЕНТР ТРЕВОЖНАЯ КНОПКА ООО	7725850858	32,50%
141	ЦЕНТР УПРАВЛЕНИЯ ПРОДАЖАМИ ООО	7725309840	2,56%
142	Цифровые системы ООО	7704854724	40,00%
143	ЦТВ ООО	5408301564	4,12%
144	ЧИББИС ООО	2901254484	7,00%
145	ЭВЕРИН ООО	1832145200	7,00%
146	ЭДВАУ ООО	5032284259	7,00%
147	ЭКСПИЭМ РУС ООО	7710496883	7,00%
148	ЭКСПРЕСС РМС ООО	7716747371	7,00%
149	ЭЛПИС ЛАБС ГЛОБАЛ ООО	7716831351	7,00%
150	ЭМПЛЕЙС ООО	7725348817	7,00%
151	ЭНДЖОЙ ХОУМ ООО	1435322943	4,04%
152	ЭНКОСТ ООО	7710944648	3,50%
153	ЮНИКРАФТ ООО	7722369110	6,69%
154	ЮСИ ООО	8602171880	7,00%

Кроме того, Общество имеет 100% долю в ООО «СУИ» и ООО «БД ЛАБ».

Информация о физических лицах, контролирующих или оказывающих значительное влияние на деятельность Общества, а также контролирующих или оказывающих влияние на юридические лица, принадлежащие к одной и той же группе лиц, что и Общество раскрывается в Таблице №3 и №4 настоящих пояснений.

В таблице №4 указаны физические лица, являющиеся членами высшего коллегиального органа – Общего собрания участников Общества.

Таблица №4

Перечень лиц, входящих в состав ОСУ ООО «ФРИИ Инвест» на 31.12.2022 г.

1	Варламов К.В.	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в ОСУ Общества. Директор Фонда развития интернет-инициатив, владеющий долей в уставном капитале Общества в размере 68,97% уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 100 000 (Сто тысяч) рублей, представляющей 68,97 голосов всех участников Общества (Генеральный директор Общества)
2	Колесников А.В	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в ОСУ Общества. Действует на основании доверенности № 417 от 18 декабря 2019г. от ПАО «Башинформсвязь», владеющей долей в уставном капитале Общества в размере 27,15%, номинальной стоимостью 39 357 (Тридцать девять тысяч триста пятьдесят семь) рублей 69 копеек, представляющей 27,15 голосов всех участников Общества
3	Шамайко А.А.	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в ОСУ Общества. Генеральный директор ООО «Коммит Кэпитал», владеющей долей в уставном капитале Общества в размере 3,88%, номинальной

		стоимостью 5 622 (Пять тысяч шестьсот двадцать два) рубля 53 копейки, представляющей 3,88 голосов всех участников Общества.
--	--	---

В таблице №5 указаны физические лица, являющиеся членами Совета Директоров Общества.

Таблица №5

Перечень лиц, входящих в состав Совета Директоров Общества на 31.12.2022 г.
(с учетом решений ОСУ Протокол №2 от 24.03.2020, Протокол №3 от 18.05.2020, Протокол №4 от 21.08.2020, Протокол №5 от 27.11.2020, протокол ОСУ №1 от 15.03.2022)

1	Газизов Азат Халилович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в совете Директоров Общества (председатель Совета Директоров Общества)
2	Айвазов Александр Георгиевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
3	Басов Алексей Николаевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
4	Варламов Кирилл Викторович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
5	Иванченко Алексей Александрович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
6	Курочкин Дмитрий Николаевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
7	Мартынов Сергей Александрович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
8	Михайлов Сергей Владимирович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
9	Меньшов Кирилл Алексеевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
10	Осташко Руслан Станиславович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
11	Рудик Александр Адамович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
12	Унжаков Денис Витальевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
13	Чеглаков Андрей Валерьевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества

14	Шамайко Алексей Анатольевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
15	Шакиров Шамиль Хайдарович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества

По состоянию на 31.12.2022 Общество состоит из следующих участников:

Участник ООО «ФРИИ Инвест»	Размер доли	Номинальная стоимость Доли, руб.
ФРИИ	68,97%	100 000,00
ПАО "БАШИНФОРМСВЯЗЬ"	27,15%	39 357,69
ООО "КОММИТ КЭПИТАЛ"	3,88%	5 622,53

Вознаграждения основного управленческого персонала

Согласно штатному расписанию, управленческий персонал составляют сотрудники, входящие в состав подразделения Управление, а именно: Генеральный директор, Заместители Генерального директора по направлениям деятельности, Директор департамента сопровождения инвестиционных сделок. Заработная плата основного управленческого персонала Общества, с учетом начисленных резервов на оплату по отпускам и отчислениям в внебюджетные фонды 2022 года составила 104 612 тыс. руб.

7. Информация о событиях после отчетной даты

Прочие события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, существенно влияющих на финансовое состояние, на состояние активов и обязательств, результаты деятельности Общества, на момент подписания отчетности отсутствуют.

8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности возникновения их в будущем существует большая неопределенность, отсутствуют.

9. Информация о непрерывности деятельности

С начала 2020 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику. В феврале 2022 года началась военная операция на территории Украины.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Оценка возможных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты проведена, руководство Общества на текущий момент не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

10. Информация об остатках на забалансовых счетах

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» на 31.12.2022 г. числится стоимость полученного Обществом от единственного учредителя в безвозмездную ссуду на уставную деятельность нежилого помещения по рыночной стоимости 175 тыс. руб.

На забалансовом счете 008.1 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» на 31.12.2022 г. числится стоимость полученного Обществом поручительства по договору займа с ООО «Коробочка» в сумме 50 млн. руб.

«18» января 2023 г.

Генеральный директор
ООО «ФРИИ Инвест»

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized initials and a surname, positioned between the text of the director and the name of the director.

Варламов К.В.