Общество с ограниченной ответственностью

«ИК «ИНВЕСТЛЭНД»

ИНН 5906110474/590601001
ОГРН 1115906006468

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету за период с 01.01.2022 по 31.12.2022

27 марта 2023 г. г. Пермь

Раздел 1. Основные сведения об организации и ее собственниках

ООО «ИК «Инвестлэнд» зарегистрировано 14 октября 2011 года.

Полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ИК «Инвестлэнд»

Сокращенное наименование на русском языке: ООО «ИК «Инвестлэнд»

Наименование Общества на английском языке: Limited company IC Investland

Юридический адрес: Россия, г. Пермь, бульвар Гагарина, 44-а

Почтовый адрес: 614070, Россия, г. Пермь, бульвар Гагарина, 44-а

ОГРН 1115906006468 от 14.10.2011 года ИФНС России по Мотовилихинскому району г.Перми

Коды общероссийских классификаторов:

ОКПО: *37004955*
ОКОГУ (СООГУ): *49013 – Организация, учрежденная гражданами*
ОКАТО (СОАТО): *57401375000 – Пермский край, г. Пермь, Мотовилихинский район*
КФС: *16 – Частная собственность*
КОПФ: *12300 – Общество с ограниченной ответственностью*

Род деятельности:

Вложения в ценные бумаги и Деятельность по инвестиционному консультированию
Основным видом деятельности Общества является вложения в ценные бумаги (92,6%).
Лицензии на осуществление профессиональной деятельности отсутствуют (не требуется).
Компания внесена в реестр инвестиционных советников 14.08.2019 г.

В начале 2019 г. собственником компании принято решение об осуществлении дополнительного вида деятельности – деятельность по инвестиционному консультированию. Инвестиционным консультированием могут заниматься только организации, получившие статус профессионального участника рынка ценных бумаг, - инвестиционные советники.
21 декабря 2018 года вступили в силу поправки в Федеральный закон от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" и Федеральный закон от 13 июля 2015 г. № 223-ФЗ "О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка" (Федеральный закон от 20 декабря 2017 г. № 397-ФЗ).

С указанной даты к профучастникам рынка ценных бумаг относятся лица, занимающиеся инвестиционным консультированием, – инвестиционные советники.
Под деятельностью по инвестиционному консультированию понимается оказание консультационных услуг в отношении ценных бумаг, сделок с ними и (или) заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, путем предоставления индивидуальных инвестиционных рекомендаций.
Такая деятельность осуществляется на основании договора об инвестиционном консультировании.
Инвестиционным советником может быть юридическое лицо или индивидуальный предприниматель, являющиеся членами саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей инвестиционных советников, и включенные в единый реестр инвестиционных советников. Ведет указанный реестр Банк России (порядок его ведения, форма заявления о внесении сведений о юрлице (ИП) в этот реестр установлены Центробанком).
Инвестиционный советник обязан оказывать услуги по инвестиционному консультированию добросовестно, разумно и действовать в интересах клиента.
Индивидуальные инвестиционные рекомендации должны предоставляться клиенту в соответствии с его инвестиционным профилем, то есть на основе информации о:
доходности от операций с финансовыми инструментами, на которую рассчитывает клиент,
периоде времени, за который определяется такая доходность,
допустимом для клиента-неквалифицированного инвестора риске убытков от таких операций.
Для определения инвестиционного профиля клиента инвестиционный советник должен запросить у него необходимую информацию. При этом он не обязан проверять достоверность представленной информации и не несет ответственности за убытки, причиненные вследствие индивидуальной инвестиционной рекомендации, основанной на представленной клиентом недостоверной информации. Если же клиент отказался представить информацию, инвестиционный советник не вправе предоставлять индивидуальную инвестиционную рекомендацию.
Определено, что должна включать в себя индивидуальная инвестиционная рекомендация. А требования к форме ее предоставления должен установить Банк России.
Предусмотрено, что если предоставление индивидуальных инвестиционных рекомендаций осуществляется посредством программ для ЭВМ, в том числе в сети "Интернет", такие программы подлежат аккредитации в Банке России. При этом Банк России вправе передать полномочия по аккредитации указанных программ СРО в сфере финансового рынка, объединяющей инвестиционных советников.
Инвестиционные советники обязаны уведомлять клиента о наличии у них договоров с третьими лицами, предусматривающих вознаграждение за предоставление клиентам индивидуальных инвестиционных рекомендаций

Работа по включению Общества в единый реестр инвестиционных советников началась так же в начале 2019 года. Инвестиционные советники как профессиональные участники рынка ценных бумаг должны иметь определенный штат сотрудников, имеющих определенную квалификацию. Так в обязательном порядке в штате должны быть Директор, Начальник отдела инвестиционного консультирования, Начальник отдела по ПОД/ФТ/ФРОМУ, Контролер, заместитель директора по внутреннему контролю, Специалист по инвестиционному консультированию. Все эти работники должны иметь специальные аттестаты специалистов рынка ценных бумаг, образование и определенный опыт работы на установленных должностях. Все эти работники должны быть приняты в штат на момент подачи пакета документов в Центральный Банк для включения Общества в единый реестр инвестиционных советников.
Для этого 01.02.2019 принят в штат новый директор. К июню 2019 года был укомплектован штат всеми необходимыми специалистами.
ООО «ИК «Инвестлэнд» внесено в реестр инвестиционных советников 14.08.2019 г. (https://www.cbr.ru/finmarket/supervision/sv_secur/)
Доходы от Деятельности по инвестиционному консультированию начали поступать в 2020 году.

Уставный капитал и состав органов общества:

Состав органов общества: Общее собрание участников и директор.
Размер уставного капитала 300.000,00 (Триста тысяч) рублей.
Уставный капитал в 2022 году не изменялся.
Уставный капитал оплачен полностью.
Единственным Участником Общества с 05.10.2011 является Климов Евгений Евгеньевич.
Конечный бенефициар - Климов Евгений Евгеньевич.
Доли, принадлежащие Обществу, отсутствуют.
Доля участника составляет 100% в уставном капитале.
С 01.02.2019 г. по сегодняшний день директором Общества является Вагизов Игорь Набильевич.
С 01.02.2013 г. по 31.01.2019 г. директором Общества был Чукаев Игорь Владимирович.
Численность работающих на 01.01.2023 – 7 человек.
Численность работающих на 01.01.2022 – 7 человек.
Численность работающих на 01.01.2021 – 6 человек.
Численность работающих на 01.01.2020 – 4 человека.
Численность работающих на 01.01.2019 – 1 человек.
Численность работающих на 01.01.2018 – 1 человек.

Информация об аффилированных лицах:

N п/п	Аффилированное лицо	Дата наступления основания/основание	Доля
1	Вагизов Игорь Набильевич Россия,г. Пермь	01.02.2019. Лицо является директором Общества (решение единственного учредителя б/н от 31.01.2019)	-
2	Климов Евгений Евгеньевич Россия, г. Пермь	05.10.2011. Учредитель и единственный участник Общества	100%

Раздел 2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом (п.18 ПБУ 6/01).
2. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 10 000 рублей за единицу отражаются бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.
3. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
4. Расчет фактической себестоимости отпущенных на общехозяйственные расходы материальных ресурсов производится методом ФИФО.
5. Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости приобретения и отражаются на счете 58 «Финансовые вложения».
6. Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) (п.26 ПБУ 19/02)
7. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально. Для целей переоценки рыночной ценой ценной бумаги для ценных бумаг, допущенных к торгам российского организатора торговли (включая биржу), признается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли Публичное акционерное общество "Московская Биржа ММВБ-РТС", сайт http://www.moex.com.
8. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с 01 января 2017 года, так как отчетность с 2017 года подлежит

обязательному аудиту. Показатели отложенных налоговых активов и обязательств в 2017 году отражены перспективно.

9. Депозитные вклады в кредитных организациях отражаются в отчетности как финансовые вложения с разделением на краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения.

10. Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, отчетность которого подлежит обязательному аудиту, формирует бухгалтерскую отчетность в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс (форма 0710001)
- Отчет о финансовых результатах (форма 0710002)
- Отчет об изменениях капитала (форма 0710003)
- Отчет о движении денежных средств (форма 0710004)
- Пояснительная записка

Организация применяет новую форму ОФР, утв. Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"

11. Организация является субъектом малого предпринимательства.

12. Организация не применяет упрощенные способы учета в связи с тем, что ее отчетность подлежит обязательному аудиту.

13. Бухгалтерская (финансовая) отчетность 2022 года подлежит обязательному аудиту в связи с тем, что организация является профессиональным участником рынка ценных бумаг и включена в реестр инвестиционных советников.

14. Ведение бухгалтерского и налогового учета в Обществе передано на договорных началах специализированной организации.

15. Бухгалтерская и налоговая отчетность предприятия за отчетный период (месяц, квартал, год) составляется сотрудниками специализированной организации.

16. Показатель (отклонение от показателя) отчетности считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его величина (удельный вес) составляет (приводит к искажению) не менее чем на 10 % показателя статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5 %, либо влечет искажение статьи отчета о финансовых результатах не менее чем на 10%. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером, либо обстоятельствами возникновения.

17. Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

18. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел 3. Сведения об аудиторе Общества

Аудитором ООО «ИК «Инвестлэнд» является ООО «Инвест-аудит», основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 10305004015.

Аудиторская проверка за 2011-2013, 2015-2016 годы не проводилась. Обязательная аудиторская проверка была проведена по итогам 2014 года в связи с тем, что объем выручки от продажи продукции (продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг) организации за предшествовавший отчетному (2013) год превысила 400 млн. руб.

С 2017 г. организация проводит ежегодный обязательный аудит.

Раздел 4. Информация о существенных фактах хозяйственной деятельности и существенных изменениях их учета за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

4.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Офисное оборудование	705	(541)	0	0	(112)	705	(653)
Итого	705	(541)	0	0	(112)	705	(653)

Остаточная стоимость 52

4.2. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	117	(83)	0	0	(35)	177	(118)
Итого	117	(83)	0	0	(35)	177	(118)

Остаточная стоимость 59

4.3. Информация о финансовых вложениях

Финансовые вложения, находящиеся в залоге/принятые в обеспечение отсутствуют.

4.4. Сведения об операциях в иностранной валюте

На 31.12.2022 года на брокерских счетах организации находится валюта

– 14 685,94 долларов США (USD), которые в оценке на 31.12.2022 соответствуют 1 033 тыс.руб.;

– 105,00 Китайских юаней (CNY), которые в оценке на 31.12.2022 соответствуют 1 тыс.руб.;

Данные суммы отражены в составе дебиторской задолженности. Вследствие колебаний курса доллара США по отношению к рублю и в результате переоценки валютных средств и обязательств, выраженных в валюте, по итогу за 2022 год Общество получило прибыль 902 тыс.руб.

4.5. Оценочные значения

В соответствие с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н) организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской

задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением и определяется организацией самостоятельно по каждому отдельному сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. дебиторская задолженность, признаваемая сомнительной, составляет 193 тыс.руб.

4.6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В отчетном году затраты на энергетические ресурсы не осуществлялись. По условиям договоров аренды помещений затраты на энергетические ресурсы возложены на арендодателя.

4.7. Обеспечения обязательств

Отсутствуют.

4.8. События после отчетной даты

Геополитическая ситуация:

Январь 2022 года

По данным S&P, ситуация вокруг Украины вызвала рост цен на энергоресурсы. С другой стороны, геополитическая напряженность стала причиной падения рубля. Казахстан, Россия и Украина на фоне геополитической напряженности поднимают цены на сырье, считают аналитики S&P.

«Геополитическая неопределенность вокруг Украины подняла цены на энергоресурсы, а Россия является крупнейшим экспортером природного газа в мире», — отмечается в презентации компании (по данным РБК). В то же время Украина занимает пятое место в мире по экспорту железной руды, а Казахстан, где в начале января 2022 произошли беспорядки, — десятый по величине производитель нефти и второй — урана.

В то же время эксперты указали, что в странах с развивающейся экономикой, включая Россию, продолжает расти инфляция. Так, в России геополитическая напряженность послужила одним из факторов девальвации рубля, который с конца ноября 2021 года обесценился примерно на 2%, несмотря на рост цен на нефть и повышение ключевой ставки до 8,5%. 14 января 2022, после завершения безрезультатных переговоров России с США, НАТО и ОБСЕ по гарантиям безопасности, курс евро поднялся выше 88 руб. впервые с июля 2021 года, доллар подорожал до 76,99 руб.

Растущая напряженность между Россией и США и риск введения жестких санкций против Москвы спровоцировали «распродажу на российском фондовом рынке и рынке облигаций». «Наш базовый сценарий по-прежнему таков: российская экономика и финансовая система будут продолжать противостоять потрясениям, связанным с умеренным ужесточением ограничений», — считают аналитики.

Источник: https://www.rbc.ru/politics/21/01/2022/61caa74c9a79478bc29ac2cb

Западные страны грозят России «беспрецедентными санкциями» в случае ее вторжения на Украину. О том, что такое нападение готовится, в конце прошлого года стали писать иностранные СМИ. Российская сторона возможность такой агрессии неоднократно опровергала.

В числе возможных экономических санкций против России, упоминаемых западными СМИ, были отключение ее от SWIFT, жесткие экспортные ограничения и санкции против банков страны.

Февраль 2022

США объявили о «первом транше» финансовых санкций против России за признание ДНР и ЛНР. Еще до того, как американские власти перечислили набор вводимых ограничений, СМИ сообщили, что рубль стал самой волатильной валютой в мире, а российский фондовый рынок отреагировал на рост геополитической напряженности сильнейшим с осени 2008 года обвалом.

РБК Петербург спросил топ-менеджеров петербургских компаний, какие они видят последствия сложившейся геополитической и макроэкономической ситуации для своего бизнеса и какие решения в связи с этим принимают.

Александр Абдин, управляющий партнёр Euromed Group:

«Мы начали взвешивать риски в конце осени прошлого года, когда геополитическая ситуация стала обостряться. Из нашего сценария следует, что текущая ситуация — это не последняя точка в событиях, свидетелями которых мы являемся. Пока конкретных решений мы не принимаем, ждём, когда макроэкономическая ситуация накроет нас всех плитой. Не исключаю, что ситуация может быть как в Иране и Северной Корее, когда после санкций США национальная валюта в этих странах так обесценилась, что люди возили деньги тележками.

Кризисы в России 2008, 2015 годов демонстрировали существенное сокращение спроса на медицинские услуги. Вследствие этого — сокращение объёмов медбизнеса, сокращение зарплат, сокращение персонала. Мы ожидаем цепочку банкротств. У всего медицинского бизнеса разные финансовые модели — для кого-то будет тяжело бремя кредита и бремя залога, если залоговая стоимость будет падать. При дорогом плече кредита не будет возможности рефинансировать долги.

Что касается закупки медоборудования из-за девальвации рубля, то пока мы этим не будем заниматься. На медицинском рынке немного другая ситуация — оборудование, наоборот, можно будет купить дешевле на распродаже от не переживших кризис и закрывшихся клиник и больниц».

Елена Кириленко, генеральный директор компании «КЕЛЕАНЗ Медикал»:

«Сейчас в России клиники и скорые работают на зарубежном оборудовании, в том числе на американском, и его нужно будет как-то обслуживать. Такого оборудования в России много — порядка 60-70% от всего. Вероятно, с поставками компонентов для него в ближайшее время возникнут проблемы. У нас конкретно была история два года назад тоже из-за санкций. Нам нужно было купить расходные материалы для оборудования для скорой, и мы не могли это сделать в течение полугода, потому что мы просто не получали ответа от американского производителя на наши письма. И в итоге мы купили необходимые компоненты через Восточную Европу. Системно так работать не получится.

Сейчас мы будем вести переговоры с нашими иностранными партнёрами, с производителями, с которыми мы работаем — узнаем, каким образом они планирует действовать в этой ситуации. Уже сейчас мы понимаем, к какому оборудованию, которое мы поставляем, нужны детали. Будем делать запасы расходных материалов и запчастей, закупим их заранее. Также у нас есть альтернатива — отечественное оборудование, которое можно предложить нашим заказчикам. В перспективе санкции простимулируют дальнейшее развитие производства медоборудования в России, но это всё будет не так быстро.

Что касается обвала фондового рынка и роста курса валют, то это тоже сказывается на нашей компании негативно. Рост ставок рефинансирования продолжается, дорожают кредитные ресурсы — это всё отражается на нашей рентабельности не лучшим образом. В нашем бизнесе заказчики нас не авансируют, мы привлекаем кредитные средства для закупки оборудования и дальнейшей поставки».

Игорь Бадер, директор по бренду LADA ГК «Прагматика»:

«Время пандемии научило всех быть готовыми к трудностям с поставками и прорабатывать вопросы обеспечения «товарных запасов», формировать буферные запасы. Сейчас мы понимаем, что даже если со стороны западных стран будут введены жесткие санкции, в том числе, касающиеся автомобильных комплектующих, мы можем испытать трудности, но далеко не сразу.

Если провести анализ линейки комплектующих, не производимых на территории России, то основными элементами будут: трансмиссии (включая автоматические), рулевое управление (усилители руля), мультимедийные системы. Так или иначе, почти у все этих комплектующих есть альтернатива. Да, на внесение изменений в комплектацию и в ОТТС («одобрение типа транспортного средства» — ред.) может уйти время, но за счет запасов есть высокие шансы пройти эту ситуацию без потерь в продажах.

Уверен, что сейчас в заводоуправлении (речь об АвтоВАЗе) уже прорабатываются все схемы по оценке потенциальных рисков и поиску альтернативных решений. Ситуация с нехваткой чипов позволила накопить большой опыт в решении задач с недостатком комплектующих».

Юрий Грудин, основатель Formula City:

«По курсу валют видно — инфляция уже высокая. Вероятно, российским застройщикам придётся заменить импортные строительные материалы на отечественные и из-за высокого спроса всё подорожает. Будем принимать решения в компании, когда станет понятно, какие санкции введут. Всё, что можно сделать сейчас — прикупить валюту, хотя тот, кто готовился к кризису, уже её «притарил» по более низкому курсу».

Вольфганг Грассл, член совета директоров корпорации «Термекс»:

«Как и все производители, мы зависим от мировых цен на сырьё и других макроэкономических показателей, которые в итоге влияют на спрос и платежеспособность потребителей. Безусловно, санкции не способствуют стабилизации мирового экономического кризиса.

Санкции и рост курса рубля к ведущим мировым валютам скажутся на себестоимости производимой продукции, и как следствие, приведут к росту розничных цен. Доля комплектации, производимой в России, будет расти, но полностью заместить все комплектующие силами локальных производств не получится».

Источник:https://www.rbc.ru/spb_sz/22/02/2022/6214d8bd9a7947b095665728

21 февраля 2022 Россия приняла решение признать суверенитет двух народных республик Донбасса.

МИД РФ: «Все эти годы жители ДНР и ЛНР постоянно живут под артиллеристскими и минометными обстрелами. Тысячи ни в чем не повинных людей, включая детей, погибли, а десятки тысяч получили ранения. Население республик столкнулось с угрозой прямого физического уничтожения киевскими властями. Стало совершенно очевидно, что для Киева Донбасс — это территория, а не люди, на ней проживающие. Признание Донецкой и Луганской народных республик — вынужденное и единственно возможное в этих условиях решение. Оно призвано послужить жителям ДНР и ЛНР гарантией их права на мирную жизнь, защиту их законных прав и интересов».

Утром 24 февраля 2022 президент Владимир Путин выступил с экстренным обращением к россиянам в эфире телеканала "Россия 24". Президент заявил, что в ответ на обращение руководителей республик Донбасса принял решение о проведении специальной военной операции.

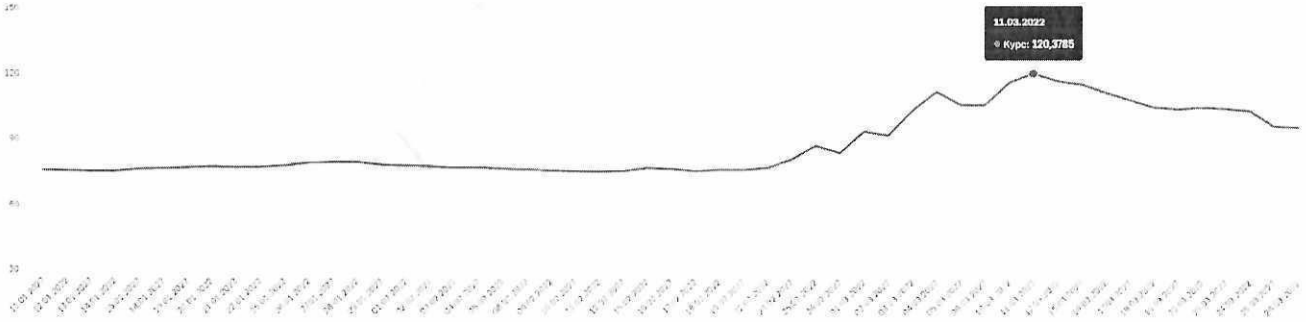
24 февраля президент РФ Владимир Путин обратился к гражданам России и Украины по поводу ситуации на Украине. Он заявил, что принял решение о проведении военной спецоперации по защите Донбасса в ответ на просьбу о помощи от глав Луганской и Донецкой народных республик. Российский глава государства заявил, что действия РФ — самозащита от создаваемых для страны угроз, и Россия не может просто наблюдать за происходящим.

После этого сообщения произошел коллапс на фондовом рынке. Московская биржа была вынуждена временно приостановить торги утром 24 февраля 2022. Причиной остановки торгов стало снижение рубля и рынка российских акций до установленных биржей границ.Незадолго до закрытия торгов курс доллара превысил 84 рубля, евро — 95 рублей.

В ответ на введение войск России в ДНР и ЛНР США и другие страны ввели санкции против России, были отозваны самолеты, находящиеся в лизинге, доллар США резко вырос с 75 до 120 руб за доллар, большая часть Мира проявляет агрессию к России и россиянам, отказываются работать, уходят с российского рыка американские, французские, немецкие компании, ИКЕА. Отменены рейсы в некоторые страны, появились проблемы с поставкой и получением сырья и материалов, сахар вырос с 50 рублей до 180 рублей за 1 кг. В аптеках проблемы с импортными медикаментами. Введен запрет на покупку валюты. Президент Путин в ответ на санкции потребовал от западных недружественных стран расчеты за газ в рублях.

С 01.01.2022 по 28.03.2022 Динамика курса валюты Доллар США

Динамика курса валюты



Торги на Московской биржи были возобновлены только 14 марта 2022.

21 сентября 2022 года президент России Владимир Путин объявил частичную мобилизацию. Большая часть молодежи призывного возраста покинула территорию России. Идет утечка квалифицированных кадров. На сегодняшний день геополитическая ситуация не вызывает оптимизма. Геополитическая ситуация сложная. Продолжается специальная военная операция России на территории Украины. Стороны несут потери. Против России введены санкции. Дружественные страны приняли выжидательную позицию и из-за риска вторичных санкций отказывается от импорта Российской продукции. Сложности с логистикой товаров. Отсутствуют запчасти на технику иностранного производства. За год значительно выросли цены. Компания планирует снижение покупательной способности, снижение интереса к фондовому рынку и, как следствие, падение потребности на услуги финансового советника как минимум до конца следующего года.

Иных существенных событий после отчетной даты не было.

4.9. Информация о прекращенных операциях

Прекращенных операций не было.

4.10. Информация о фактах отступления от установленных правил

Фактов отступления от установленных правил бухгалтерского учета нет.

4.11. Информация по отчетным сегментам

Отчетных сегментов не выделено.

4.12. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

4.13. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Существенных условных фактов хозяйственной деятельности нет.

4.14. Информация о государственной помощи

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

4.15. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

ООО «ИК «Инвестлэнд» является учредителем управления по договору с ООО «Алго Капитал». Сальдо расчетов в сумме 692 тыс. руб. включено в состав дебиторской задолженности.

4.16. Информация об участии в совместной деятельности

Совместная деятельность не осуществлялась.

4.17. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах (тыс.руб.)

Наименование ценностей	На начало года	На конец года
Не амортизируемые основные средства за балансом	414	576
Списанная дебиторская задолженность	0	0

4.18. Информация о расчете налога на прибыль:

Способ определения величины текущего налога на прибыль закреплен в учетной политике, где величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

К доходам Общества применяются разные ставки по налогу на прибыль. В соответствии с пунктом 2 статьи 274 НК РФ налоговая база по прибыли, облагаемой по ставке, отличной от ставки, указанной в пункте 1 статьи 284 НК РФ, определяется налогоплательщиком отдельно. Общество ведет раздельный учет доходов (расходов) по операциям, по которым в соответствии с настоящей главой предусмотрен отличный от общего порядок учета прибыли и убытка. Согласно пункту 4 статьи 284 НК РФ Общество к налоговой базе по доходу в виде процентов по государственным ценным бумагам, в том числе по облигациям федерального займа МинФин РФ, применяет налоговую ставку в размере 15 %. Налог с доходов от участия в других организациях (дивидендов) не рассчитываются в связи с тем, что налог по ним удерживается у источника выплаты, а доходы отражаются в учете в сумме за вычетом суммы налога. Таким образом, в результате различий в признании доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете, и при применении для целей исчисления налога на прибыль различных налоговых ставок, возникает необходимость применения разных ставок налога на прибыль при оценке отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств.

Расчет налога на прибыль за 2022 год

Показатели, тыс.руб.	Прибыль (убыток) до налогообложения всего, том числе			
	всего	учитываемая в общеустановленном порядке в общей налоговой базе	доходы от участия в иностранных организациях	доходы от участия в других организациях (дивиденды)
Данные бухгалтерского учета	(5 545)	(6 920)	342	1 033
Данные налогового учета	(5 205)	(6 580)	342	1 033
Разница	(340)	(340)	0	0
в т.ч.				
1.временные разницы:	(6 967)	(6 967)	0	0
изменение резерва на оплату отпусков с учетов страховых взносов+	(109)	(109)	0	0
изменение резерва по сомнительным долгам+	(193)	(193)	0	0
доходы будущих периодов-	27	27	0	0
амортизация ОС-	(112)	(112)	0	0
изменение убыток прошлого периода+	(6 580)	(6 580)	0	0
2. постоянные разницы:	46	46	0	0
результат переоценки ценных бумаг	(652)	(652)	0	0

сумма переоценки ценных бумаг, списанная при продаже	698	698	0	0
Ставка налога на прибыль, %	-	20,00%	13,00%	-
Условный доход (расход) по налогу на прибыль+	(1 339)	(1 384)	45	-
Постоянные налоговые обязательства/активы-	9	9	0	-
Изменения отложенных налоговых обязательств+	(17)	(17)	0	-
Изменения отложенных налоговых активов+	(1 376)	(1 376)	0	-
Текущий налог на прибыль	45	0	45	0

4.19. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по вознаграждениям работников (оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков) на 31.12.2022 г. составляют 583 тыс.руб.

4.20. Непрерывность деятельности

Распространение коронавирусной инфекции (COVID-19) и принятые после 02.04.2020г. правительством России меры по борьбе с пандемией оказали значительное влияние на организацию деятельности Организации. Сотрудники были переведены на дистанционную форму работы, налажено удалённое взаимодействие с руководством, контрагентами, банками и контролирующими органами. Организация свою деятельность не приостанавливала, рабочие места не сокращались, снижение заработной платы не производилось, расчеты с работниками, контрагентами, бюджетом осуществлялись в положенный срок. Организация по роду своей деятельности не относится к отраслям, признанным пострадавшими от введённых правительством ограничительных мер.

Существенного негативного влияния на непрерывность деятельности предприятии принятые государством меры по борьбе с COVID-19 не оказали.

Выручка от основного вида деятельности в 2020 году увеличилась на 45 % по сравнению с предшествующим годом и составила 43 651 тыс.руб. Выручка от основного вида деятельности в 2021 году увеличилась в 3 раза по сравнению с предшествующим годом и составила 139 274 тыс.руб. Выручка от основного вида деятельности в 2022 году снизилась по сравнению с предшествующим годом и составила 26 899 тыс.руб.

Балансовый убыток 2020 года образовался в связи с началом новой деятельности - Деятельности по инвестиционному консультированию. Балансовый убыток 2021 и 2022 годов связан в с неблагоприятными геополитическими событиями, повлиявшими отрицательно на ситуацию на фондовом рынке.

Основной вид деятельности Общества – вложения в ценные бумаги.

Компания зарабатывает на колебаниях курса ценных бумаг на рынке, а также получает доход в виде дивидендов по ним.

Для целей диверсификации рисков компанией сформирован инвестиционный портфель, состоящий из:

✓ Акций российских и иностранных эмитентов

✓ Финансовых инструментов срочных сделок

✓ Валюты: доллар США.

Такое распределение позволяет выстроить достаточно устойчивую позицию, минимизировать риски бизнеса, но не исключает все риски полностью. Применяемая стратегия является долгосрочной, рассчитана на срок 5-7 лети не связана с сиюминутной прибылью.

Структура доходов и расходов за 2022 год

единица измерения: тыс.руб.

Статьи доходов и расходов	Доходы	Расходы	Финансовый результат
Капиталовложения в ценные бумаги и прочая инвестиционная деятельность:	**70 362**	**(68 180)**	**2 182**
Операции с ценными бумагами, в том числе Дивиденды к получению и Операции с финансовыми инструментами срочных сделок	60 903	(62 094)	(1 191)
Доходы/расходы от переоценки ценных бумаг	1 805	(2 589)	(784)
Курсовые разницы, доходы/расходы отколебаний курса валют	4 319	(3 417)	902
Проценты депозитам и займам	3 335	(80)	3 255
Деятельность по инвестиционному консультированию:	**2 126**	**(9 853)**	**(7 727)**
Услуги финансового советника	2 113	(2 080)	33
Прочие доходы и Расходы на содержание компании (заработная плата директора с учетом страховых взносов, содержание офиса, услуги банка, прочие расходы)	13	(7 773)	(7 760)
Прибыль/убыток за период	**72 488**	**(78 033)**	**(5 545)**

В начале 2019 г. собственником компании принято решение об осуществлении дополнительного вида деятельности – деятельность по инвестиционному консультированию («Услуги финансового советника»). Инвестиционным советником может быть юридическое лицо или индивидуальный предприниматель, являющиеся членами саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей инвестиционных советников, и включенные в единый реестр инвестиционных советников. Ведет указанный реестр Банк России.

Работа по включению Общества в единый реестр инвестиционных советников началась так же в начале 2019 года. Инвестиционные советники как профессиональные участники рынка ценных бумаг должны иметь определенный штат сотрудников, имеющих определенную квалификацию. Так в обязательном порядке в штате должны быть Директор, Начальник отдела инвестиционного консультирования, Начальник отдела по ПОД/ФТ/ФРОМУ, Контролер, заместитель директора по внутреннему контролю, Специалист по инвестиционному консультированию. Все эти работники должны иметь специальные аттестаты специалистов рынка ценных бумаг, образование и определенный опыт работы на установленных должностях. Все эти работники должны быть приняты в штат на момент подачи пакета документов в Центральный Банк для включения Общества в единый реестр инвестиционных советников. Для этого 01.02.2019 принят в штат новый директор. К июню 2019 года был укомплектован штат всеми необходимыми специалистами. ООО «ИК «Инвестлэнд» внесено в реестр инвестиционных советников 14.08.2019 г. (https://www.cbr.ru/finmarket/supervision/sv_secur/). За период с февраля 2019 года были произведены определенные расходы, направленные на создание и развитие этого нового направления деятельности, которые формировались на счетах незавершенного производства. Сумма вложений составила 2 361 тыс.руб. Первые договора Инвестиционного консультирования были заключены только в 2020 году. Деятельность для Российского рынка новая, специфичная. Позволить иметь персонального инвестиционного советника могут и готовы не все. Доходы, полученные в 2020 году от этой деятельности, не покрыли всех произведенных компанией расходов, что является нормальным и прогнозируемым результатом. За 2021 компания удвоила выручку от деятельности Финансового советника, однако данных доходов не достаточно, чтобы покрывать расходы на ведение этой деятельности. За 2022 год выручка от деятельности Финансового советника снизилась незначительно по сравнению с 2021 годом несмотря на геополитическую ситуацию. Одновременно снизились затраты по

деятельности на 553 тыс.руб. Однако снизилась прибыль от Вложений в ценные бумаги. В итоге компания получила убыток по итогам года в размере 5 545 тыс.руб. В настоящее время ведется деятельность по развитию этого направления: дорабатывается сайт, заключены договоры с брокерами, делаются вложения в маркетинг и рекламу, в штат принят маркетолог для продвижения. Деятельность ведется, число договоров увеличивается.

По мнению руководства Организации, снижение уровня чистых активов предприятия в 2020-2022 годах является негативным показателем, но не критическим для продолжения обычной хозяйственной деятельности. Для создания прибыльного бизнеса требуется время и значительные вложения, окупаемость проекта 3-5 лет.

В настоящий момент руководство Организации считает, что события или условия, способные вызвать сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют и планирует, что организация будет продолжать свою деятельность непрерывно как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Раздел 5. Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества,%	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество:			
Климов Евгений Евгеньевич	Участник, имеющий более 50% общего количества голосов Общества	100%	-
Вагизов Игорь Набильевич	Единоличный исполнительный орган Общества с 01.02.2019	-	-
Иные связанные стороны:			
ООО «Инвестлэнд» ИНН 5906067148	Единоличный исполнительный орган и Участник Общества: Вагизов Игорь Набильевич Участники Общества: Климов Евгений Евгеньевич	-	-

В отношении Вагизова Игоря Набильевича действует трудовой договор.

В отношении ООО «Инвестлэнд» ИНН 5906067148 в 2022 году действовали договора займа денежных средств:

(тыс.руб.)

Наименование операций	На начало года	На конец года
Займы полученные	-	1 000
Проценты к выплате	-	1

(тыс.руб.)

Движение по заключенным договорам	Обороты за 2022 год
Получен заем	1 000
Возврат полученного займа	0
Начислено процентов по договорам займа	1
Уплачено процентов по договорам займа	0

В отношении Климова Евгения Евгеньевича в 2022 году действовали договора займа денежных средств и договор аренды недвижимости:

(тыс.руб.)

Наименование операций	На начало года	На конец года
Займы полученные	-	-
Проценты к выплате	-	-
Задолженность по аренде недвижимости	(50)	-

(тыс.руб.)

Движение по заключенным договорам	Обороты за 2022 год
Получен заем	7 000
Возврат полученного займа	7 000
Начислено процентов по договорам займа	78
Выплачено процентов по договорам займа	78
Арендная плата по договору аренды недвижимости начислено	600
Арендная плата по договору аренды недвижимости уплачено	550

В отношении Вагизова Игоря Набильевича в 2022 году действовали договора займа денежных средств:

(тыс.руб.)

Наименование операций	На начало года	На конец года
Займы полученные	-	-
Проценты к получению	-	-

(тыс.руб.)

Движение по заключенным договорам	Обороты за 2022 год
Получен заем	109
Возврат полученного займа	109
Начислено процентов по договорам займа	-
Выплачено процентов по договорам займа	-

Выплаты основному управленческому аппарату (директору) за 2022 г. составили 1 390 тыс.руб.

Раздел 6. Информация об арендованных основных средствах на 31.12.2022

Общество имеет в аренде офисное помещение площадью 130,00 кв.м. в пользование, расположенное в цокольном этаже 12-16-этажного кирпичного жилого дома по адресу: Пермский край, г. Пермь, Мотовилихинский район, бульвар Гагарина, дом 44а.

Раздел 7. Информация выплаченных доходах участникам

В 2022 году дивиденды участникам не распределялись и не выплачивались.

Директор **И.Н. Вагизов**

27 марта 2023 года