

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ

РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 г. ООО «АлгоритмИнвест»

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

1.6 Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Группы основных средств		на 31.12.2021	Поступление	Выбытие	Начисление	На 31.12.2022
Машины и оборудование	Первоначальная стоимость	747	-	(88)	-	659
	Амортизация	(662)	-	88	(68)	(642)
Арендованное имущество	Первоначальная стоимость	-	21 588	-	-	21 588
	Амортизация	-	-	-	(2 796)	(2 796)
Итого строка 1150 «Бухгалтерского баланса»		85	21 588	0	(2 864)	18 809

1.7 Финансовые вложения

1.7.1 Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения – долгосрочные займы у Общества отсутствуют.

Заемщик	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Займы, выданные другим организациям – третьим лицам	-	-
Итого	-	-

1.7.2 Краткосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Облигации (обращающиеся на ОРЦБ)	25 355 080	11 454 061
Векселя третьих лиц	-	-
Обыкновенные акции (обращающиеся на ОРЦБ)	4 706 446	20 749 630
Предоставленные займы по сделкам РЕПО	28 621 915	26 159 410
Итого	58 683 441	58 363 101

1.7.3 Информация о финансовых вложениях

Финансовые вложения	Сумма на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2022
Краткосрочные финансовые вложения, всего	58 363 101	1 480 911 542	(1 480 591 202)	58 683 441
В том числе:				
Обыкновенные акции (с учетом переоценки)	20 749 630	72 584 374	(88 627 558)	4 706 446

Американские депозитарные расписки	-	-	-	-
Облигации (с учетом переоценки)	11 454 061	677 294 633	(663 393 614)	25 355 080
Векселя третьих лиц (без учета дисконта)	-	-	-	-
Предоставленные займы по сделкам РЕПО (без учета процентов)	26 159 410	731 032 535	(728 570 030)	28 621 915
Итого	58 363 101	1 480 911 542	(1 480 591 202)	58 683 441

1.8 Дебиторская задолженность

1.8.1 Краткосрочная дебиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Авансы от поставщиков и подрядчиков	793	1 142
Расчеты по налогам и сборам	181	171
Дооценка купонов облигаций	90 300	25 505
Проценты по предоставленным займам	51 436	64 667
Денежные средства у брокера	831	2 180
Процент на неснижаемый остаток	20 225	21 696
Итого	163 776	115 361

1.9 Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства в банках	411 221	410 285
Итого	411 221	410 285

1.10 Уставный капитал

Уставный капитал ООО «АлгоритмИнвест» по состоянию на 31.12.2022 года составляет 4 773 002 тыс. руб. (2021 г.: 4 773 002 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2021 уставный капитал Общества полностью оплачен.

1.11 Кредиторская задолженность

1.11.1 Краткосрочные кредиты и займы

Кредитор	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Задолженность по РЕПО	29 102 087	26 159 411
Собственные векселя	22 970 903	20 648 512
Проценты по собственным вексялям	282 889	233 356
Итого	52 355 879	47 041 279

1.11.2 Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021
-------------------	---------------	---------------

Поставщики и подрядчики	-	-
Налоги и сборы	5 901	15 268
Дооценка НКД (погашенный в РЕПО)	-	-
Прочие кредиторы	392	358
Прочие краткосрочные обязательства по аренде	3 132	-
Итого	9 425	15 626

1.11.3 Долгосрочные обязательства

Обязательства	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прочие долгосрочные обязательства по аренде	17 211	-
Итого	17 211	-

1.12 Налоги

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20% (2021 г.: 20%):

Показатель	2022	2021
Прибыль/ (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(4 937 532)	2 334 466
по ставке 20%	(4 937 532)	2 334 466
Условный расход/ (доход) по налогу на прибыль 20%	-	-
Постоянный налоговый доход / расход	(1 004 009)	382 333
Изменение отложенных налоговых активов		
Изменение отложенных налоговых обязательств	324	28
Прочее	-	-
Налог на прибыль всего, в т.ч.	(20 629)	(84 560)
текущий налог на прибыль	(20 953)	(84 588)
отложенный налог на прибыль	324	28

Постоянный налоговый расход (доход)

	2022	2021
Постоянные разницы в том числе:		
Курсовые разницы	(253 455)	-
Начисленный НКД	96 568	96 525
Переоценка ценных бумаг	(4 863 161)	1 815 140
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Прочее	-	-
Постоянный налоговый доход (20%)	(1 004 009)	382 333

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2022 и 2021 году являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2022	2021	2022	2021
Остаток на начало:	105	105	21	21
Поступления ОНА:	-	-	-	-
Убыток текущего периода	-	-	-	-
Арендные обязательства	30 810	-	6 162	-
Выбытие ОНА:	-	-	-	-
Убыток текущего периода	-	-	-	-
Остаток на конец	30 915	105	6 183	21

Налог на прибыль	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Задолженность по налогу на прибыль	15 268	5 887
Переплата по налогу на прибыль	-	-

1.13 Расходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2022 года расходы будущих периодов составили 763 тыс. руб., которые представляют собой программное обеспечение.

По состоянию на 31.12.2021 года расходы будущих периодов составили 1 415 тыс. руб., которые представляют собой программное обеспечение.

1.14 Выручка и прочие доходы

1.14.1 Структура доходов по обычным видам деятельности

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

Вид выручки	2022	2021
Сделки с ценными бумагами	-	-
Итого	-	-

1.14.2 Прочие доходы

Виды прочих доходов	2022	2021
Курсовые разницы	4 810 611	10 328
Переоценка	18 833 503	72 426 047
Доходы, связанные с покупкой/продажей валюты	-	-
Прочие доходы	-	-
Возвратная премия по сделкам РЕПО	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-
Итого	23 644 114	72 436 375

1.14.3 Процентные доходы и расходы

Строка «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах состоит из:

Виды доходов и расходов	2022	2021
Начисленный НКД	-	253 339
Погашенный НКД	(1 493)	-
Проценты по предоставленным займам по сделкам РЕПО	2 777 492	1 702 218
Дисконт по векселям третьих лиц	-	-
Проценты по займам	-	-
Проценты на неснижаемый остаток по расчетному счету	61 939	28 347
Итого	2 837 938	1 983 904

Строка «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах состоит из:

Виды доходов и расходов	2022	2021
НКД при выбытии		156 814
Погашенный НКД	(98 062)	-
Проценты по предоставленным займам по сделкам РЕПО	-	348
Дисконт по собственным выпущенным векселям	2 571 926	1 145 696

Процентные расходы по арендному обязательству	2 528	-
Итого	2 476 392	1 302 858

1.15 Себестоимость, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

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

1.15.1 Себестоимость

Себестоимость	2022	2021
Себестоимость ценных бумаг	-	-
Итого	-	-

1.15.2 Структура расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)

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

Вид расхода	2022	2021
Управленческие расходы, всего	20 017	28 379
Аренда	3 037	13 696
Услуги по договорам ответственного хранения ценных бумаг	-	-
Заработная плата	10 566	10 747
Услуги оценщика	-	-
Страховые взносы	2 473	2 676
Аудит	240	240
Амортизация	2 795	249
Нотариальные услуги	10	12
Юридические услуги	-	-
Информационные услуги	-	18
Канцелярские расходы	96	41
Программы и ПО	731	689
Услуги парковки	-	-
Почтовые расходы	-	-
Прочие расходы	-	-
Интернет услуги	1	11
МБП	68	-

1.15.3 Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2022	2021
Брокерское вознаграждение	-	2
Депозитарные услуги, хранение	-	-
Комиссия банка	30	51
Курсовые разницы	5 064 066	10 327
Расходы, связанные с покупкой/продажей валюты	-	-
Переоценка	23 696 664	70 610 907
Госпошлина	-	-
Штрафы, пени, неустойки	4	-
Комиссии по сделкам РЕПО	141 782	133 289

Виды прочих расходов	2022	2021
Прочие расходы	-	
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-
Итого	28 902 546	70 754 576