

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ

РЕЗУЛЬТАТАХ за 2023 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 31.12.2022	Поступление	Выбытие	Начисление	На 31.12.2023
Машины и оборудование	Первоначальная стоимость	659	-	-	-	659
	Амортизация	(642)	-	-	(17)	(659)
Арендованное имущество	Первоначальная стоимость	21 588	-	235	-	21 353
	Амортизация	(2 796)	-	-	(2 301)	(5 097)
Итого строка 1150 «Бухгалтерского баланса»		18 809	21 588	0	(2 864)	16 256

1.7 Финансовые вложения

1.7.1 Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения – долгосрочные займы у Общества отсутствуют.

Заемщик	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Займы, выданные другим организациям – третьим лицам	-	-
Итого	-	-

1.7.2 Краткосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Облигации (обращающиеся на ОРЦБ)	27 471 082	25 355 080
Векселя третьих лиц	-	-
Обыкновенные акции (обращающиеся на ОРЦБ)	5 667 031	4 706 446
Предоставленные займы по сделкам РЕПО	31 390 329	28 621 915
Итого	64 528 442	58 683 441

1.7.3 Информация о финансовых вложениях

Финансовые вложения	Сумма на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2023
Краткосрочные финансовые вложения, всего	58 683 441	730 215 636	(724 370 635)	64 528 442
В том числе:				
Обыкновенные акции (с учетом переоценки)	4 706 446	62 961 419	(62 000 834)	5 667 031

Американские депозитарные расписки	-	-	-	-
Облигации (с учетом переоценки)	25 355 080	310 336 714	(308 220 712)	27 471 082
Векселя третьих лиц (без учета дисконта)	-	-	-	-
Предоставленные займы по сделкам РЕПО (без учета процентов)	28 621 915	356 917 503	(354 149 089)	31 390 329
Итого	58 683 441	730 215 636	(724 370 635)	64 528 442

1.8 Дебиторская задолженность

1.8.1 Краткосрочная дебиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Авансы от поставщиков и подрядчиков	1 992	793
Расчеты по налогам и сборам	27 119	181
Дооценка купонов облигаций	59 572	90 300
Проценты по предоставленным займам	94 236	51 436
Денежные средства у брокера	190	831
Процент на неснижаемый остаток	34 523	20 225
Итого	217 632	163 776

1.9 Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства в банках	410 379	411 221
Итого	410 379	411 221

1.10 Уставный капитал

Уставный капитал ООО «АлгоритмИнвест» по состоянию на 31.12.2023 года составляет 4 773 002 тыс. руб. (2022 г.: 4 773 002 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022 уставный капитал Общества полностью оплачен.

1.11 Кредиторская задолженность

1.11.1 Краткосрочные кредиты и займы

Кредитор	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Задолженность по РЕПО	31 248 108	29 102 087
Собственные векселя	25 749 675	22 970 903
Проценты по собственным векселям	147 443	282 889
Итого	57 145 226	52 355 879

1.11.2 Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Поставщики и подрядчики	-	-
Налоги и сборы	-	5 901
Дооценка НКД (погашенный в РЕПО)	-	-
Прочие кредиторы	4 376	392
Прочие краткосрочные обязательства по аренде	-	3 132
Итого	4 376	9 425

1.11.3 Оценочные обязательства

Обязательства	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	1 108	-
Итого	1 108	-

1.11.4 Долгосрочные обязательства

Обязательства	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Прочие долгосрочные обязательства по аренде	18 477	17 211
Итого	18 477	17 211

1.12 Налоги

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20% (2022 г.: 20%):

Показатель	2023	2022
Прибыль/ (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	1 160 738	(4 937 532)
<i>по ставке 20%</i>	1 160 738	(4 937 532)
Условный расход/ (доход) по налогу на прибыль 20%	-	-
Постоянный налоговый доход / расход	179 968	(1 004 009)
Изменение отложенных налоговых активов		
Изменение отложенных налоговых обязательств	359	324
Прочее	-	-
Налог на прибыль всего, в т.ч.	(52 180)	(20 629)
текущий налог на прибыль	(52 539)	(20 953)
отложенный налог на прибыль	359	324

Постоянный налоговый расход (доход)

	2023	2022
Постоянные разницы в том числе:		
Курсовые разницы	1 767	(253 455)
Начисленный НКД	(32 495)	96 568
Переоценка ценных бумаг	930 567	(4 863 161)
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Прочее	-	-
Постоянный налоговый доход (20%)	179 968	(1 004 009)

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2023 и 2022 году являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2023	2022	2023	2022
Остаток на начало:	30 915	105	6 183	21
Поступления ОНА:	-	-	-	-
Убыток текущего периода	-	-	-	-
Арендные обязательства		30 810	222	
Оценочные обязательства и резервы	1 115	-		
Выбытие ОНА:	-	-	-	-
Убыток текущего периода	-	-	-	-
Арендные обязательства	(2 265)		(452)	
Остаток на конец	29 770	30 915	5 953	6 183

Налог на прибыль	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Задолженность по налогу на прибыль	5 887	-
Переплата по налогу на прибыль	-	26 950

1.13 Расходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2023 года расходы будущих периодов составили 163 тыс. руб., которые представляют собой программное обеспечение.

По состоянию на 31.12.2022 года расходы будущих периодов составили 763 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	2023	2022
Сделки с ценными бумагами	-	-
Итого	-	-

1.14.2 Прочие доходы

Виды прочих доходов	2023	2022
Курсовые разницы	5 108 336	4 810 611
Переоценка	16 345 234	18 833 503
Доходы, связанные с покупкой/продажей валюты	-	-
Прочие доходы	6	-
Возвратная премия по сделкам РЕПО	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-
Итого	21 453 576	23 644 114

1.14.3 Процентные доходы и расходы

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

Виды доходов и расходов	2023	2022
Начисленный НКД	393 245	-
Погашенный НКД		(1 493)

Проценты по предоставленным займам по сделкам РЕПО	3 036 219	2 777 492
Дисконт по векселям третьих лиц	-	-
Проценты по займам	-	-
Проценты на неснижаемый остаток по расчетному счету	45 453	61 939
Итого	3 474 917	2 837 938

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

Виды доходов и расходов	2023	2022
НКД при выбытии		
Погашенный НКД	425 740	(98 062)
Проценты по предоставленным займам по сделкам РЕПО	-	-
Дисконт по собственным выпущенным векселям	2 643 330	2 571 926
Процентные расходы по арендному обязательству	2 141	2 528
Итого	3 071 211	2 476 392

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	2023	2022
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	2023	2022
Управленческие расходы, всего	17 931	20 017
Аренда	3 056	3 037
Услуги по договорам ответственного хранения ценных бумаг	-	-
Заработная плата	11 115	10 566
Услуги оценщика	-	-
Страховые взносы	2 755	2 473
Аудит	255	240
Амортизация	-	2 795
Нотариальные услуги	6	10
Юридические услуги	-	-
Информационные услуги	-	-
Канцелярские расходы	17	96
Программы и ПО	684	731
Услуги парковки	-	-
Почтовые расходы	-	-
Прочие расходы	-	-
Интернет услуги	26	1
МБП	17	68

1.15.3 Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2023	2022
Брокерское вознаграждение	-	-
Депозитарные услуги, хранение	-	-
Комиссия банка	26	30
Курсовые разницы	5 106 570	5 064 066
Расходы, связанные с покупкой/продажей валюты	-	-
Переоценка	15 414 667	23 696 664
Госпошлина	-	-
Штрафы, пени, неустойки	-	4
Комиссии по сделкам РЕПО	157 350	141 782
Прочие расходы	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-
Итого	20 678 613	28 902 546