

## Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «ГАРМОНИЯ» за 2023 год

### I. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГАРМОНИЯ»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «ГАРМОНИЯ».**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: **129090, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Мещанский, Троицкая ул, дом 10, строение 1, квартира 275;**

Почтовый адрес: **129090, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Мещанский, Троицкая ул, дом 10, строение 1, квартира 275;**

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

**129090, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Мещанский, Троицкая ул, дом 10, строение 1, квартира 275;**

Сведения об образовании юридического лица:

**ООО «ГАРМОНИЯ»** зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 31 октября 2016 года, основной государственный регистрационный номер **5167746280268**.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7702408509**

Код причины постановки на учет (КПП): **772601001**

Правовое положение **ООО «ГАРМОНИЯ»**, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и участников **ООО «ГАРМОНИЯ»** определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность **ООО «ГАРМОНИЯ»**, сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### Уставный капитал

Уставный капитал **ООО «ГАРМОНИЯ»** (далее – Общество) составляет 10 000.00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Учредителями общества является:

Постнов Леонид Викторович – 100%

### Деятельность Общества

Основным видом деятельности Общества является деятельность, связанная с вложениями в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1). Помимо указанных операций, Общество не осуществляет иную деятельность, связанную с реализацией товаров, работ, услуг.

**ООО «ГАРМОНИЯ»** ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленные структурные подразделения - филиалы и представительства на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Численность работников на 31 декабря 2023 г. составила 3 человека.

### Органами управления ООО «ГАРМОНИЯ» являются:

Общее собрание учредителей;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

## II Основные технико-экономические показатели Общества за 2022 – 2023 г.г.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3
Выручка от реализации, руб.		
Себестоимость реализации, руб.		
Валовая прибыль, руб.		
Управленческие расходы, руб.	-4 591 621,21	-39 525 966,71
Прочие доходы, руб.	40 129 061,07	35 678 540 277.25
Прочие расходы, руб.	-8 842 354,26	-35 589 456 625.45
Проценты к уплате, руб.	-3 787 312,52	-12 869 570.00
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения, руб.</b>	<b>22 907 773.08</b>	<b>36 688 115.09</b>

## II. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету **ООО «ГАРМОНИЯ»** (далее – Учетная политика), утвержденная приказом № 1/УП от 26.12.2016, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность **ООО «ГАРМОНИЯ»** составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

## Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

## Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- ✓ приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- ✓ в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, рассчитанную в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг, подлежат переоценке в бухгалтерском учете ежемесячно путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) кроме векселей партия – совокупность ценных бумаг выпуска одного эмитента приобретенная по одной сделке и учитываемая в одном депозитарии. Векселя учитываются по стоимости каждой единицы.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000.00 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

### **Задолженность покупателей и заказчиков**

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не создавался.

## Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Резервный капитал сформирован полностью в соответствии с Уставом.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

## Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

## Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2023 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году нет.

В течение 2023 года основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет.

Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Капитальные вложения в 2023 году не осуществлялись.

В 2023 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

### Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 Баланса)

В 2023 году Общество заключило договор о совместной деятельности. Активы, внесенные в счет вклада по договору о совместной деятельности, включаются организацией-товарищем в состав финансовых вложений по стоимости, по которой они отражены в бухгалтерском балансе на дату вступления договора в силу.

Дочерних обществ не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не создавался.

В 2023 году Общество не предоставляло займы другим организациям.

### Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

Краткосрочные финансовые вложения Общество отражает по строке 1240 Баланса.

На начало 2023 года финансовые вложения были 8 765 тыс. руб.;

на конец 2023 года финансовые вложения составляют 964 тыс. руб.

### Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3
Авансы, выданные прочим организациям		3
Начисленный купонный доход	21	219
Расчеты по договору о совместной деятельности	55 551	27 485
Расчеты с бюджетом		3 744
<b>ИТОГО</b>	<b>55 572</b>	<b>31 451</b>

### Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса):

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	372	419

Денежные средства на расчетных счетах в валюте		
Денежные средства на депозите		

#### Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:  
**Размер уставного капитала:** 10 тыс. руб.

#### Распределение прибыли

Чистая прибыль отчетного периода составил **18 347 тыс. руб.**

#### Заемные средства (Строка 1510 Баланса)

Дополнительные затраты по заемным средствам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

В 2023 году Общество имеет займы непогашенные займы в размере 45 082.00 тыс. руб. и невыплаченные проценты в размере 12 557 тыс. руб.

#### Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3
Налог на прибыль	1 087	
Расчеты с поставщиками		7

#### Раскрытие информации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03":

##### а) цель совместной деятельности и вклад в нее.

Участники Договора о совместной деятельности, исходя из общих коммерческих интересов, обязуются совместно действовать без образования юридического лица путем объединения имущества, имущественных и неимущественных прав, результатов интеллектуальной деятельности, профессионального опыта, деловых связей, в целях создания полноценной Инфраструктуры, обеспечивающей возможность осуществления Торговли Финансовыми активами на организованных торгах ПАО «Московская Биржа».

Создаваемая Инфраструктура должна обеспечивать высокоскоростную настройку Торговой стратегии в соответствии с Инвестиционными индикаторами, предоставляемыми товарищем, с целью максимизации прибыли от Торговли Финансовыми активами за счет снижения риска убытков отдельных сделок с Финансовыми активами, достигаемого минимизацией времени реакции на события (инциденты) в условиях ограничений Новостного потока, введенных недружественными странами.

Полученная в результате совместной деятельности и нераспределенная между Участниками прибыль, а также иное имущество и имущественные права, созданные или приобретенные в процессе совместной деятельности, признаются общей долевой собственностью Участников до момента раздела (распределения) результатов совместной деятельности между Участниками.

Вкладом Общества в совместную деятельность является:

- ✓ Права на осуществление операций по торговым брокерским счетам;
- ✓ Финансовые активы на торговых счетах в размере 46 747 955 (Сорок шесть миллионов семьсот сорок семь тысяч девятьсот пятьдесят пять) рублей 45 копеек, представляющие собой сальдо требований и обязательств согласно Протоколу определения вкладов участников от 01 июля 2023 года;

- ✓ Право на использование Аналитической платформы AP2023 на территории Российской Федерации, предоставленное по Лицензионному договору № 2/22-SLA от 28 июня 2023 года на передачу неисключительной лицензии, заключенному Обществом с правообладателем – Акционерным обществом «Матчинг Гэлэкси»;
- ✓ Оборудование и права на использование стороннего оборудования, обеспечивающие возможность осуществления Торговли Финансовыми активами на Организованных торгах, в том числе программные продукты, осуществляющие расчет финансового результата, обработку входящих сообщений, а также позволяющие получать информацию из удаленных источников для передачи ее в Инфраструктуру.
- ✓ Право на использование программного продукта «FTBot» на условиях простой (неисключительной) лицензии в соответствии с договором № 43-ФБ о выдаче пользователю лицензии на использование от 01.01.2020, заключенного с правообладателем - ООО «ТРЕЙДЕР СОФТ» (ИНН 7804366495).
- ✓ Вклад Общества оценивается Участниками в размере 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей

#### **б) способ извлечения экономической выгоды или дохода (совместная деятельность)**

Коммерческая деятельность Общества заключается в высокочастотном совершении сделок купли-продажи ценных бумаг, заключении договоров производных финансовых инструментов и договоров РЕПО на организованном рынке ПАО «Московская Биржа». В результате ограничений, введенных Соединенными Штатами Америки и примкнувшими к ним иностранными государствами и международными организациями, Общество не имеет возможности своевременно получать информацию о событиях, фактах и прогнозах в финансовой отрасли Соединенных Штатов Америки и Западной Европы, а также о ходе и результатах торгов на иностранных биржах, что приводит к многократному увеличению риска финансовых потерь при осуществлении коммерческой деятельности Обществом. Участник 2 совместной деятельности, как юридическое лицо, действующее в юрисдикции, к которой не применяются ограничительные меры Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций, имеет возможность получения информационного потока о событиях, фактах и прогнозах касающихся международной сферы финансов и управления. Участник 2 имеет профессиональные компетенции в обработке получаемой финансовой и иной информации, и Участником 2 разработана собственная методика расчета Инвестиционных индикаторов, представляющая собой результат интеллектуальной деятельности в сфере статистического анализа (ноу-хау).

Участники безусловно осознают тот факт, что осуществление высокочастотных торговых операций с акциями, производными финансовыми активами и валютой на биржевых финансовых рынках несет высокий риск потери денежных средств. В текущих политических и макроэкономических условиях высок риск возникновения технических сбоев, высокоамплитудных ценовых колебаний активов и, как следствие, убытков от осуществляемой совместной деятельности, которые невозможно предвидеть и контролировать даже при должной степени заботливости и осмотрительности.

Полученная в результате совместной деятельности и нераспределенная между Участниками прибыль, а также иное имущество и имущественные права, созданные или приобретенные в процессе совместной деятельности, признаются общей долевой собственностью Участников до момента раздела (распределения) результатов совместной деятельности между Участниками.

#### **в) классификация отчетного сегмента (операционный или географический).**

Участие в совместной деятельности является операционным сегментом. Доля участия в совместной деятельности Обществом определяются в размере 80%.

**г) стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности;**

Распределенная, но не полученные прибыль от совместной деятельности на 31.12.2023 года составили 55 550 516.08 руб.

**д) суммы доходов, расходов, прибыли или убытка, относящихся к совместной деятельности.**

В отношениях между Участниками, убытки, понесенные каждым из них в результате их совместной деятельности, распределяются пропорционально причитающейся каждому Участнику доле прибыли, указанной в пункте При этом Участники согласовали, что убытки от совместной деятельности, приходящиеся на долю Участника 2 в любом случае не могут превышать сумму, эквивалентную 10 000 (десять тысяч) долларов США, рассчитанную по курсу Банка России на день распределения убытка.

Прибыль, полученная Участниками в календарном квартале в результате их совместной деятельности, распределяется следующим образом:

доля прибыли Общества составляет 70% (семьдесят процентов)

доля прибыли Участника 2 составляет 30% (тридцать процентов от размера квартальной прибыли от деятельности товарищества.

По итогам 2023 года прибыль, полученная Обществом от участия в совместной деятельности, составила 32 116 133.56 руб.

«13» марта 2024 года