

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЕНИЕ ТЕХНОЛОГИЙ И ИННОВАЦИЙ

ИНН / КПП 7728812667 / 771001001
ОГРН 1127746523365 ОКПО 09943387

Р/С 40702810200000011340
В БАНК ГПБ (АО) Г. МОСКВА
К/С 30101810200000000823 БИК 044525823

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 г. и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

«12» февраля 2024 г.

Сведения об обществе.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Управление технологий и инноваций»

Организационно-правовая форма

Общество с ограниченной ответственностью

Место нахождения:

РФ, 125009 г. Москва, ул. Тверская, д. 22/2, корп.1, ЭТ/ПОМ/КОМ 3/VI/1(305)

Дата государственной регистрации:

06 июля 2012 года.

Основной государственный регистрационный номер:

1127746523365

Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал общества составляет 64,9 тыс. рублей, полностью оплачен.

В 2018 году в результате реорганизации Общества путем присоединения, Уставный капитал (изначально 10 тыс. рублей) увеличился за счет присоединившихся организаций на 54,9 тыс. рублей.

В ООО «Управление технологий и инноваций» единственный участник -
– Компания ЛЭНБУРИ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД -100% участие в УК.

**Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени
юридического лица:** – Генеральный директор Общества

Гранкин Игорь Васильевич.

(Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2023г. составляет 1 человек.)

Информация об аудитор.

Общество подлежит обязательному аудиту.

Аудитором бухгалтерской отчетности было ООО «Аудиторская фирма «Аваль».

Полное фирменное наименование:

ООО «Аудиторская фирма «Аваль».

Место нахождения: 115184, Россия, г. Москва, ул. Пятницкая, д.18, стр.3

Почтовый адрес: 115184, Россия, г. Москва, ул. Пятницкая, д. 18, стр. 3

Тел./ факс: +7(495) 223-23-38

Электронный адрес: aval@aval.ru

ООО «Аудиторская фирма «Аваль» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» с 10 августа 2015 г., свидетельство о членстве №7221. Основной регистрационный номер 11506035161.

Основные виды деятельности:

Вид деятельности по ОКВЭД – капиталовложения в ценные бумаги.

Осуществляемые Обществом виды деятельности не подлежат лицензированию.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, с применением Обществом Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО «КАПИТАЛ».

2. Основные элементы учетной политики Общества

2.1. Учет финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений являются:

- ✓ Отдельная ценная бумага;
- ✓ Заем выданный;
- ✓ Процент участия в уставном капитале организации или простом товариществе;
- ✓ Каждое право требования (приобретенная дебиторская задолженность);
- ✓ Иные аналогичные объекты.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных.

В случае несущественности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами Общества в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, считаются несущественными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, он оценивается по **первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.**

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация производит ежеквартально, по средневзвешенной цене на последнюю дату отчетного периода.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые

результаты (в составе прочих доходов и расходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Общество осуществляет **проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений** в случае возникновения одной из перечисленных ситуаций:

- ✓ появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у Общества, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства либо объявление его банкротом;
- ✓ наличие информации об отзыве лицензии по основному виду деятельности у организации-эмитента;
- ✓ отрицательная величина чистых активов у организации-эмитента или невыполнение установленных законодательством требований в отношении чистых активов;
- ✓ существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение организации-эмитента, от нормальных (обычных) значений;
- ✓ значительные убытки от основной деятельности у организации-эмитента;
- ✓ отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем и т.д.

Проверка условий устойчивого снижения стоимости производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- а) на отчетную дату (на 31 декабря отчетного года) и на предыдущую отчетную дату (на 31 декабря предыдущего года) учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- б) в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- в) на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Существенным признается изменение расчетной стоимости финансовых вложений на 10% и более от их учетной стоимости. Учетная стоимость – это стоимость финансовых вложений, по которой они отражаются в бухгалтерском учете.

Расчетная стоимость финансовых вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества на основании данных анализа отчетности и иной информации в

отношении соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года.

Расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале определяется по результатам независимой оценки, если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком была произведена оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, в соответствии с Федеральным законом от 29.07.98 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в РФ».

Если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком не производилась оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, тогда расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале определяется исходя из **стоимости чистых активов организации-эмитента, приходящейся на соответствующую акцию или долю в уставном капитале, принадлежащих Обществу.** При наличии отрицательных чистых активов в объекте стоимость вложений уменьшается до нуля, но не может быть оценена как отрицательное вложение.

Стоимость чистых активов организации-эмитента определяется исходя из данных Бухгалтерского баланса организации-эмитента на конец отчетного года. При отсутствии Бухгалтерского баланса организации-эмитента на конец отчетного года стоимость чистых активов определяется исходя из данных Бухгалтерского баланса организации-эмитента на предыдущую отчетную дату (за 9 месяцев отчетного года).

Если получение Бухгалтерского баланса организации-эмитента невозможно, а поступления от финансовых вложений в виде дивидендов отсутствуют в течение 2 и более лет, то расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале считается равной 100% (и менее) балансовой стоимости данных финансовых вложений, в зависимости от возникшей ситуации у организации-эмитента.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, то Общество образует **резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.**

Резерв образуется за счет финансовых результатов Общества (в составе прочих расходов).

2.2. Учет денежных средств, денежных эквивалентов.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включены в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

2.3. Учет кредитов и займов.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов равномерно (ежемесячно) в течение срока займа (кредитного договора), за исключением процентов, подлежащих включению в состав инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и(или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), могут включаться в стоимость инвестиционного актива исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение **существенно не отличается от равномерного включения.** Под равномерным включением процентов в стоимость инвестиционного актива понимается начисление процентов ежемесячно, либо на последний день месяца, либо на иную дату месяца, определенную в договоре (в случае если договором предусмотрено ежемесячное начисление процентов).

Причитающиеся суммы процентов или дисконта в качестве дохода по выданным векселям включаются в состав прочих расходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.4. Доходы общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от продажи товаров (торговля);
- выручка от продажи продукции собственного производства;
- выручка от выполнения работ и оказания услуг;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая дивиденды, проценты и иные доходы по ценным бумагам)

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств (если не включены в состав доходов от обычных видов деятельности по критерию существенности);
- доходы от предоставления за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- доходы от передачи прав на товарные знаки по договорам коммерческой концессии;
- прибыль, полученная в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты по предоставленным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- прочие доходы.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов.

2.5. Расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода в полном объеме списываются в уменьшение выручки от реализации непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

При отсутствии доходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы учитываются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

2.6. Общество создает:

- резервы по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией).

2.7. Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в Бухгалтерском балансе развернуто.

Величина текущего налога на прибыль в Отчете о финансовых результатах определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.8. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности подлежащих отдельному представлению и определения уровня существенности для применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Фактический вид деятельности - участие в уставном капитале ПАО «ЭсЭфАй» (ранее ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции»).

В Обществе отсутствует факт прекращения деятельности (части деятельности).

3.1 Информация о связанных сторонах

Связанные стороны, операции со связанными сторонами и состояние расчетов в 2023 году:

1. Компания ЛЭНБУРИ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД - доля владения 100 % УК Общества
Операции с ЛЭНБУРИ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД:
С апреля 2021 года Компания ЛЭНБУРИ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД становится единоличным владельцем Общества.

2. Генеральный директор – Гранкин Игорь Васильевич (с 18.03.2019г.)

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных в 2023 году основному управленческому персоналу (генеральный директор), 187 тыс. руб. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

3. АО «Даглис» - общий собственник Компания ЛЭНБУРИ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД.
По состоянию на 31.12.2023 г. имеется дебиторская задолженность АО «Даглис» перед Обществом в сумме 8 000 тыс. руб. (выданная по Договору займа).

Конечный бенефициар:

1	Гуцериев Саид Михайлович	- Физическое лицо, которое в конечном счете через третьих лиц имеет преобладающее участие более 25 процентов
---	--------------------------	--

3.2 Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Общество не является истцом и ответчиком в арбитражных процессах.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имело неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

3.3 События после отчетной даты

15 января 2024г. произошла государственная регистрация материнской компании ЛЭНБУРИ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД / LANBURY TRADING LIMITED (КИПР) в порядке редомициляции. Статус МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЛЭНБУРИ» (сокращенно МКООО «ЛЭНБУРИ») / INTERNATIONAL LIMITED LIABILITY COMPANY «LANBURY» (сокращенно LANBURY ILLC).

3.4 Непрерывность деятельности

В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, -

геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенное обесценение финансовых вложений не происходило;
- у Общества отсутствуют деловые отношения с контрагентами, попавшие в санкционные списки, либо ушедшие с рынка России.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

Расшифровка отдельных строк «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2023

Показатели на 31.12.2023:

По строке 1170 отражены:

финансовые активы по которым можно определить текущую рыночную стоимость в размере 1 053 119 тыс. руб.

– пакета **1 969 182 акций** ПАО «ЭсЭфАй» (бывшие ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции») с учетом переоценки ценных бумаг по итогам торгов на фондовом рынке ПАО Московская Биржа на конец 4 квартала 2023г. по цене 534,80 рубль за 1 акцию - всего на **1 053 119 тыс. руб.**

Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений:

На 31.03.2023г. – <u>увеличение</u> стоимости	16 541 тыс. руб.;
На 30.06.2023г. - <u>уменьшение</u> стоимости	(35 051) тыс. руб.;
На 30.09.2023г. – <u>увеличение</u> стоимости	77 586 тыс. руб.;
На 31.12.2023г. – без изменений	0 тыс. руб.

По Договору залога акций от 25.02.2021г. ООО «Управление технологий и инноваций» является залогодателем. Залогодатель заложил в пользу залогодержателя принадлежащие

ему на праве собственности 1 969 182 штуки обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «ЭсЭфАй» (бывшие ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции»).

Предмет залога оценен в 1 319 351,94 руб. по номинальной стоимости акций по состоянию на 14.09.2021г.(Обязательство Заемщика по Кредитному договору - возврат кредита 31.12.2025г.)

Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что заемщик не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно, его финансовое положение устойчиво.

Финансовые вложения по которым рыночная стоимость не определяется, в сумме 491 500 тыс. руб.:

- предоставленный долгосрочный заем – **483 500** тыс. руб. (под 7% годовых), Срок возврата 31.12.2026г.;
- предоставленный долгосрочный заем – **8 000** тыс. руб. (под 9,35% годовых). Срок возврата 31.12.2026г.

По строке 1230 отражена «Дебиторская задолженность» в сумме 201 265 тыс. руб.:

- задолженность бюджета по НДС – **39** тыс. руб.;
- задолженность перед организацией по страховым взносам – **41** тыс. руб.;
- задолженность возникшая по переуступке долга – **14 467** тыс. руб.;
- задолженность возникшая в результате соглашения о новации - **184 945** тыс. руб.;
- задолженность по процентам от займа долгосрочного выданного – **1 773** тыс. руб.

По строке 1250 отражены «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 81 944 тыс. руб.:

- денежные средства на рублевых счетах – **144** тыс. руб.;
- депозит (до 3-х месяцев) – **81 800** тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1410 «Заемные средства» (долгосрочные обязательства) – 690 120 тыс. руб.

- отражена задолженность, возникшая в результате заключения договора уступки права требования в размере **526 203 тыс. руб.**
Срок погашения задолженности 31.01.2025 г.
- отражены проценты по долгосрочному займу – **139 406** тыс. руб. (проценты по займу, под 6,1% годовых). Срок возврата займа – 31.01.2025г.
- отражена задолженность, возникшая в результате заключения договора займа от 18.01.2022 в размере **19 000 тыс. руб.**
Срок погашения задолженности 18.01.2027 г.
- отражены проценты по долгосрочному займу от 18.01.2022 – **5 511** тыс. руб. (проценты по займу, под 9,25% годовых, а с 01.10.2022 – 7,0%, срок возврата займа – 18.01.2027г.)

Расшифровка строки баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства»:

Отражена сумма отложенного налогового обязательства, возникшего в связи в результате переоценки ценных бумаг в размере **78 206 тыс. руб.**

Расшифровка строки баланса 1550 «Прочие обязательства краткосрочные»:

Арендные обязательства по Договору субаренды офисного помещения №КАП/СП-11 от 18.07.2022г. согласно правилам учета по ФСБУ 25/2018 – **268 тыс. руб.** (сумма обязательств с 01.01.2024г.)

Показатели на 31.12.2022:

По строке 1170 отражены финансовые активы по которым можно определить текущую рыночную стоимость в размере 994 043 тыс. руб.

– пакета **1 969 182 акций** ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции» с учетом переоценки ценных бумаг по итогам торгов на фондовом рынке ПАО Московская Биржа на конец 4 квартала 2022г. по цене 504,80 рубль за 1 акцию - всего на **994 043** тыс. руб. Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений:

На 31.03.2022г. – уменьшение стоимости	185 497 тыс. руб.;
На 30.06.2022г. - увеличение стоимости	313 888 тыс. руб.;
На 30.09.2021г. – уменьшение стоимости	311 918 тыс. руб.;
На 31.12.2022г. – увеличение стоимости	141 781 тыс. руб.

По Договору залога акций от 25.02.2021г. ООО «Управление технологий и инноваций» является залогодателем. Залогодатель заложил в пользу залогодержателя принадлежащие ему на праве собственности 1 969 182 штуки обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции».

Предмет залога оценен в 1 319 351,94 руб. по номинальной стоимости акций по состоянию на 14.09.2021г. (Обязательство Заемщика по Кредитному договору - возврат кредита 31.12.2025г.)

По строке 1230 отражена «Дебиторская задолженность» в сумме 166 766 тыс. руб.:

- задолженность от поставщика – **44** тыс.руб.
- задолженность бюджета всего – **85** тыс. руб., в т.ч.:
 - = по НДСЛ - **39** тыс. руб.,
 - = по налогу на прибыль – **46** тыс. руб.;
- задолженность перед организацией по страховым взносам – **41** тыс. руб.;
- задолженность возникшая по переуступке долга – **14 467** тыс. руб.;
- задолженность, возникшая по процентам по депозиту на 31.12.2022г. – **16** тыс. руб.;
- задолженность возникшая в результате соглашения о новации - **151 100** тыс. руб.;
- задолженность по процентам от займа краткосрочного выданного – **1 013** тыс. руб.

По строке 1240 отражена «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в сумме 491 500 тыс. руб.:

- предоставленный заем – **483 500** тыс. руб.
- задолженность по краткосрочному договору займа выданному – **8 000** тыс. руб.;

По строке 1250 отражены «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 29 847 тыс. руб.:

- денежные средства на рублевых счетах – **280** тыс. руб.;
- денежные средства на валютных счетах – **14 067** тыс. руб.
- депозит (до 3-х месяцев) на 31.12.2022г. – **15 500** тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1410 «Заемные средства» (долгосрочные обязательства) – 677 499 тыс. руб.

- отражена задолженность, возникшая в результате заключения договора уступки права требования в размере **526 203** тыс. руб.

Срок погашения задолженности 31.01.2025 г.

- отражены проценты по долгосрочному займу – **107 308** тыс. руб. (проценты по займу, под 6,1% годовых, срок возврата займа – 31.01.2025г.)

-отражена задолженность, возникшая в результате заключения договора займа в размере **40 000 тыс. руб.**

Срок погашения задолженности 18.01.2024 г.

- отражены проценты по долгосрочному займу – **3 988** тыс. руб. (проценты по займу, под 9,25% годовых, а с 01.10.2022 – 7,0%, срок возврата займа – 18.01.2024г.)

Расшифровка строки баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства»:

Отражена сумма отложенного налогового обязательства, возникшего в связи в результате переоценки ценных бумаг в размере **66 838 тыс. руб.**

Расшифровка строки баланса 1450 «Прочие обязательства долгосрочные»:

Арендные обязательства по Договору субаренды офисного помещения №КАП/СП-11 от 18.07.2022г. согласно правилам учета по ФСБУ 25/2018 – **258 тыс. руб.** (сумма обязательств с 01.01.2023г.)

Расшифровка строки баланса 1550 «Прочие обязательства краткосрочные»:

Арендные обязательства по Договору субаренды офисного помещения №КАП/СП-11 от 18.07.2022г. согласно правилам учета по ФСБУ 25/2018 – **482 тыс. руб.** (сумма обязательств по 31.12.2022г.)

Расшифровка формы «Отчет о финансовых результатах» за 2023 год

Сведения об основном виде деятельности:

Код 64.99.1 – Вложения в ценные бумаги (после 11.11.2020).

Показатели за 2023 год:

Стр.2220 «Управленческие расходы» (1 605) тыс. руб., в т.ч.:

Оплата труда – **144** тыс. руб.

Страховые взносы – **44** тыс. руб.

Амортизация – **390** тыс. руб.

Услуги по ведению бухгалтерского учета – **900** тыс. руб.

Услуги почтовые и - **2** тыс. руб.

Аудит – **125** тыс. руб.

Стр. 3220 «Проценты к получению» - 35 333 тыс.руб., в т.ч.:

- Проценты к получению по договору займа и депозитам – 35 333 руб.

Стр.2330 «Проценты к уплате» в сумме (33 670) тыс. руб., в т.ч.:

- Проценты к уплате по договорам займа - 33 622 тыс. руб.;

- Проценты по аренде, не принимаемые к НУ – 48 тыс. руб.

Стр. 2310 «Доходы от участия в других организациях» - 73 424 тыс.руб., в т.ч.:

- Дивиденды по ПАО «ЭсЭфАй» (бывшие ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции») – 73 424 тыс. руб.

Стр.2340 «Прочие доходы» в сумме 111 359 тыс. руб., в т.ч.:

- Доходы от переоценки финансовых вложений (акций) - 94 127 тыс. руб.;
- Курсовые разницы – 2 500 тыс. руб.;
- Доходы, связанные с продажей валюты – 14 732 тыс. руб.

Стр.2350 «Прочие расходы» в сумме – (51 645) тыс. руб., в т. ч:

- Расходы, связанные с переоценкой акций – 35 052 тыс. руб.;
- Курсовые разницы - 1 795 тыс. руб.;
- Услуги банка 25 тыс. руб.;
- Расходы, связанные с продажей валюты – 14 773 тыс. руб.

Показатели за 2022 год:

Стр.2220 «Управленческие расходы» (1 614) тыс. руб., в т.ч.:

- Оплата труда – 144 тыс. руб.
- Страховые взносы – 44 тыс. руб.
- Аренда помещения – 410 тыс. руб.
- Услуги по ведению бухгалтерского учета – 900 тыс. руб.
- Услуги почтовые и - 6 тыс. руб.
- Аудит – 110 тыс. руб.

Стр. 3220 «Проценты к получению» - 36 088 тыс. руб., в т.ч.:

- Проценты к получению по договору займа и депозитам – 36 088 тыс. руб.

Стр.2330 «Проценты к уплате» в сумме (36 121) тыс. руб., в т.ч.:

- Проценты к уплате по договорам займа - 36 086 тыс. руб.;
- Проценты по аренде, не принимаемые к НУ – 35 тыс. руб.

Стр.2340 «Прочие доходы» в сумме 480 103 тыс. руб., в т.ч.:

- Доходы от переоценки финансовых вложений (акций) - 455 669 тыс. руб.;
- Курсовые разницы – 10 731 тыс. руб.;
- Отклонение от курса рубля – 257 тыс. руб.;
- Доходы, связанные с продажей валюты – 13 446 тыс. руб.

Стр.2350 «Прочие расходы» в сумме – (524 843) тыс. руб., в т. ч:

- Расходы, связанные с переоценкой акций – 497 415 тыс. руб.;
- Курсовые разницы - 10 424 тыс. руб.;
- Отклонение от курса продажи валюты – 16 тыс. руб.;
- Услуги банка 144 тыс. руб.;
- Расходы, связанные с продажей валюты – 14 426 тыс. руб.
- Маркетинговые услуги – 2 418 тыс. руб.

Налог на прибыль

Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль 20%.

Текущий налог на прибыль за 2023 год представлен следующим образом:

Расчет налога на прибыль	2023
--------------------------	------

	Финансовый результат по данным БУ (+ прибыль, - убыток)	133 196
1	Условный доход (+) / условный расход (-) по налогу на прибыль	26 639
	Постоянные налоговые (доходы) расходы:	
2	по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(14 740)
	Итого	(14 740)
3	Увеличение/(уменьшение) налоговых активов:	
	прочее	(531)
	Итого	(531)
4	Уменьшение отложенных налоговых обязательств:	
	В результате переоценки ценных бумаг	(11 368)
	Итого	(11 368)
5	Итого текущий налог на прибыль	0

Текущий налог на прибыль за 2022 год представлен следующим образом:

Расчет налога на прибыль		2022
	Финансовый результат по данным БУ (+ прибыль, - убыток)	(-46 387)
1	Условный доход (+) / условный расход (-) по налогу на прибыль	(-9 277)
	Постоянные налоговые (доходы) расходы:	
2	по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	484
	Итого	484
3	Увеличение/(уменьшение) налоговых активов:	
	прочее	860
	Итого	860
4	Уменьшение отложенных налоговых обязательств:	
	В результате переоценки ценных бумаг	7 933
	Итого	7 933
6	Итого текущий налог на прибыль	0

Генеральный директор
«12» февраля 2024г.



Гранкин И.В.