Общество с ограниченной ответственностью

«ИК «ИНВЕСТЛЭНД»

ИНН 5906110474/590601001
ОГРН 1115906006468

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

20 марта 2024 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 (79,9%).
Лицензии на осуществление профессиональной деятельности отсутствуют (не требуется).
Компания является профессиональным участником рынка ценных бумаг, осуществляющих только деятельность по инвестиционному консультированию (внесена в реестр инвестиционных советников 14.08.2019 г.).

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 2023 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.

С 01.02.2019 г. по сегодняшний день директором Общества является Вагизов Игорь Набильевич.
Численность работающих на 01.01.2024 – 7 человек.
Численность работающих на 01.01.2023 – 7 человек.
Численность работающих на 01.01.2022 – 7 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%
3	ООО «Инвестлэнд» ИНН 5906067148	Единоличный исполнительный орган и Участник Общества: Вагизов Игорь Набильевич	-

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерская отчетность ООО «ИК «Инвестлэнд» 2023 года не подлежит обязательному аудиту (Федеральный закон от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" в ред. Федерального закона от 24.07.2023 N 355-ФЗ).

Раздел 2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
2. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью не более 100 000 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. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденный приказом Минфина от 17.09.20 № 204н.
5. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
6. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
7. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.
8. Организация на конец отчетного периода проводит проверку ОС и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".
9. Ликвидационная стоимость основного средства определяется индивидуально по каждому объекту ОС при его вводе в эксплуатацию, она может быть равна 0, если ее невозможно

определить, либо не ожидается поступлений от выбытия основных средств, или их сумма несущественна.

10. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

11. Стоимость права пользования активом (ППА) принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной как ставка рефинансирования, установленная ЦБ РФ на дату признания ППА.

12. Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

13. Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

14. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

15. Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

16. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

17. Расчет фактической себестоимости отпущенных на общехозяйственные расходы материальных ресурсов производится методом ФИФО.

18. Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости приобретения и отражаются на счете 58 «Финансовые вложения».

19. 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)

20. 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.

21. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

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

23. 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

24. Организация не применяет упрощенные способы учета в связи с тем, что ее отчетность подлежит обязательному аудиту.
25. Бухгалтерская (финансовая) отчетность 2023 года не подлежит обязательному аудиту. Организация является профессиональным участником рынка ценных бумаг и включена в реестр инвестиционных советников. Однако не осуществляет иной профессиональной деятельности0, кроме деятельности по инвестиционному консультированию.
26. Ведение бухгалтерского и налогового учета в Обществе передано на договорных началах специализированной организации.
27. 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.
28. Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.
29. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел 4. Пояснения показателей бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств за 2022 год

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

Наличие и движение основных средств за 2023 год

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	(653)	0	(509)	(52)	196	(196)
Итого	705	(653)	0	(509)	(52)	196	(196)

Остаточная стоимость 0

В 2023 г права пользования активом (ППА) не признавались, так как на 31.12.2023 долгосрочные договоры отсутствовали. 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.

При переходе на ФСБУ 6/2020 корректировки не делались, так как не требовались.

Основные средства на конец года проверены на обесценение. Признаки обесценения не установлены, поэтому изменение первоначальной стоимости объектов основных средств не производилось.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости. Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

4.2. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов за 2022 год

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

Наличие и движение нематериальных активов за 2023 год

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	(118)	0	0	(35)	177	(153)
Итого	117	(118)	0	0	(35)	177	(153)
					Остаточная стоимость		24

4.3. Информация о финансовых вложениях

Наличие и движение финансовых вложений, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Стоимость на начало года	Изменения за период		Стоимость на конец периода
			Поступило	выбыло (погашено)	
Долгосрочные - всего	за 2023г.	12 489	-	-	12 489
	за 2022г.	11 396	3 380	(2 287)	12 489
в том числе: Паи	за 2023г.	12 489	-	-	12 489
	за 2022г.	11 396	3 380	(2 287)	45 817
Краткосрочные - всего	за 2023г.	50 005	184 824	(189 012)	50 005
	за 2022г.	47 820	179 479	(177 294)	50 005
в том числе: Акции	за 2023г.	13 329	-	-	13 329
	за 2022г.	24 674	1 103	(12 448)	13 329
Долговые ценные бумаги	за 2023г.	16 276	44 411	(39 399)	21 288
	за 2022г.	12 863	43 429	(40 016)	16 276
Предоставленные займы	за 2023г.	20 400	140 413	(149 613)	11 200
	за 2022г.	10 283	134 947	(124 830)	20 400
Финансовых вложений - итого	за 2023г.	62 494	184 824	(189 012)	58 306
	за 2022г.	59 216	182 859	(179 581)	62 494

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

4.4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	3 203	(193)	25 789	(3 202)	25 790	-
	за 2022г.	11 956	-	179 336	(188 089)	3 203	(193)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023г.	287	(193)	30	(287)	30	-
	за 2022г.	391	-	94	(198)	287	(193)
Прочая	за 2023г.	603	-	-	(602)	1	-
	за 2022г.	602	-	1	-	603	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2023г.	186	-	237	(186)	237	-
	за 2022г.	166	-	360	(340)	186	-

Расчеты с брокерами	за 2023г.	1 181	-	25 186	(1 181)	25 186	-
	за 2022г.	9 804	-	140 997	(149 620)	1 181	-
Проценты по займам выданным	за 2023г.	254	-	336	(254)	336	-
	за 2022г.	282	-	3 231	(3 259)	254	-
Расчеты по доверительному управлению	за 2023г.	692	-	-	(692)	-	-
	за 2022г.	711	-	34 653	(34 672)	692	-
Итого	за 2023г.	3 203	(193)	25 789	(3 202)	25 790	-
	за 2022г	11 956	-	179 336	(188 089)	3 203	(193)

Имеется просроченная дебиторская задолженность.

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 2023 г. дебиторская задолженность, признаваемая сомнительной, составляет 0 тыс.руб.

4.5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	1 097	277	17	(1 114)	-	277
	за 2022г.	84	8 550	80	(7 617)	-	1 097
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	96	-	-	(96)	-	-
	за 2022г.	75	92	-	(70)	-	96
авансы полученные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	-	277	-	-	-	277
	за 2022г.	9	-	-	(9)	-	-

кредиты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	-	1 001	17	(1 018)	-	-
	за 2022г.	-	8 459	80	(7 537)	-	1 001
прочая	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2023г.	1 097	277	17	(1 114)	-	277
	за 2022г.	84	8 550	80	(7 617)	-	1 097

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.6. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств числится обязательства по предстоящим выплата отпускных с учетом страховых взносов.

5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы и расходы по основным видам деятельности за 2023 год

тыс.руб.

Статьи доходов и расходов	Доходы	Расходы	Финансовый результат
Капиталовложения в ценные бумаги и прочая инвестиционная деятельность:	**35 532**	**(13 813)**	**21 719**
Операции с ценными бумагами, в том числе Дивиденды к получению и Операции с финансовыми инструментами срочных сделок	24 765	(13 607)	11 158
Доходы/расходы от переоценки ценных бумаг	7 320	(30)	7 290
Курсовые разницы, доходы/расходы отколебаний курса валют	691	(159)	532
Проценты депозитам и займам	2 756	(17)	2 739
Деятельность по инвестиционному консультированию:	**5 932**	**(9 824)**	**(3 892)**
Услуги финансового советника	5 927	(2 069)	3 858
Прочие доходы и Расходы на содержание компании (заработная плата директора с учетом страховых взносов, содержание офиса, услуги банка, прочие расходы)	5	(7 755)	(7 750)
Прибыль/убыток за период	**41 464**	**(23 637)**	**17 827**

Доходы и расходы по основным видам деятельности за 2022 год

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)**

5.2. Управленческие расходы

В состав управленческих расходов входят:

- амортизация основных средств и нематериальных активов;
- арендные платежи и иные расходы, связанные с содержанием, охраной и обслуживанием офиса;
- расходы на организацию и ведение бухгалтерского и налогового учета организации, расходы на услуги по ведению бухгалтерского учета, оказываемые сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями, расходы на аудиторские услуги, расходы на управление организацией или отдельными ее подразделениями, а также расходы на приобретение услуг по управлению организацией или ее отдельными подразделениями;
- юридические, информационные и консультационные услуги, участие в семинарах, повышении квалификации и т.п.;
- расходы по набору работников, включая расходы на услуги специализированных организаций по подбору персонала;
- расходы на оплату труда управленческого персонала, а также суммы начисленных на них страховых взносов во внебюджетные фонды;
- услуги связи, в том числе услуги интернета;
- услуги депозитариев, реестров, брокеров и вознаграждение агентов в пределах 4 % договорной стоимости приобретенных ценных бумаг;
- стоимость МПЗ, как расходные материалы, мебель, офисное оборудование - принтеры, сканеры, компьютеры и т.п., которые не входят в состав готовой продукции ни как основа, ни как компонент (т.е. составная часть);
- канцелярские и почтовые расходы;
- расходы на командировки;
- услуги нотариуса;
- рекламные расходы, не связанные с торговой деятельностью, расходы на маркетинг, в том числе расходы на оплату труда маркетолога (специалистов отдела маркетинга), а также суммы начисленных на них страховых взносов во внебюджетные фонды;
- иные расходы.

Управленческие расходы, тыс.руб.

Статьи затрат	2023 год	2022 год
Амортизация ОС и НМА	(87)	(109)
Аренда помещения, коммунальные расходы, расходы на охрану и содержание офиса	(849)	(484)
Комиссионное вознаграждение и возмещение расходов брокера	(137)	(92)
Бухгалтерские, аудиторские и юридические услуги	(467)	(357)

Вступительный, компенсационный и членские взносы в СРО в соответствие с законодательством	(182)	(165)
Оплата труда управленческого персонала с учетом страховых взносов	(3 740)	(2 714)
Канцтовары и прочих расходных материалов	(421)	(243)
Права на программы ЭВМ, расходы на ИТС и прочие расходы	(1 702)	(1 202)
Реклама: Расходы на рекламу	(116)	(116)
Итого	**(7 701)**	**(5 482)**

5.3. Прочие доходы

Прочие доходы, тыс.руб.	**2023 год**	**2022 год**
Доходы от участия в других организациях	1 189	1 376
Курсовые разницы	691	4 319
Оценочные обязательства по оплате труда	5	14
Переоценка ЦБ	7 320	1 805
Проценты к получению	2 756	3 335
Доходы от операций с финансовыми инструментами срочных сделок	-	34 742
Итого	**11 961**	**45 591**

5.4. Прочие расходы

Прочие расходы, тыс.руб.	**2023 год**	**2022 год**
Вознаграждение управляющей компании	-	(108)
Курсовые разницы	(159)	(3 417)
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	0	(193)
Переоценка ЦБ	(30)	(2 589)
Проценты к уплате	(17)	(80)
Расходы при отсутствии доходов, услуги банков и прочие внереализационные расходы	(57)	(2 099)
Расходы от операций с финансовыми инструментами срочных сделок	(95)	(34 652)
Итого	**(358)**	**(43 138)**

5.5. 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 2023 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	(17 827)	(16 639)	0	1 189
Данные налогового учета	(5 578)	(4 390)	0	1 189
Разница	(12 249)	(12 249)	0	0
в т.ч.				
1.временные разницы:	4 676	4 676	0	0
изменение резерва на оплату отпусков с учетов страховых взносов+	(148)	(148)	0	0
изменение резерва по сомнительным долгам+	193	193	0	0
доходы будущих периодов-	439	439	0	0
доходы будущих периодов-	(146)	(146)	0	0
амортизация ОС-	(52)	(52)	0	0
изменение убыток прошлого периода+	4 390	4 390	0	0
2. постоянные разницы:	7 573	7 573	0	0
результат переоценки ценных бумаг	7 619	7 619	0	0
сумма переоценки ценных бумаг, списанная при продаже	(46)	(46)	0	0
Ставка налога на прибыль, %	-	20,00%	13,00%	-
Условный доход (расход) по налогу на прибыль+	3 328	3 328	45	-
Постоянные налоговые обязательства/активы-	1 515	1 515	0	-
Изменения отложенных налоговых обязательств+	77	77	0	-
Изменения отложенных налоговых активов+	(858)	(858)	0	-
Текущий налог на прибыль	878	878	0	0

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

6. Сведения об операциях в иностранной валюте

На 31.12.2023 года на брокерских счетах организации находится валюта

– 13 308,46 долларов США (USD), которые в оценке на 31.12.2023 соответствуют 1 194 тыс.руб.;

– 105,00 Китайских юаней (CNY), которые в оценке на 31.12.2023 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 2023 год Общество получило прибыль 532 тыс.руб.

7. Обеспечения обязательств

Отсутствуют.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не было.

9. Информация о прекращенных операциях

Прекращенных операций не было.

10. Информация о фактах отступления от установленных правил

Фактов отступления от установленных правил бухгалтерского учета нет.

11. Информация по отчетным сегментам

Отчетных сегментов не выделено.

12. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

13. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Существенных условных фактов хозяйственной деятельности нет.

14. Информация о государственной помощи

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

15. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

ООО «ИК «Инвестлэнд» на начало года являлось учредителем управления по договору с ООО «Алго Капитал». Договор расторгнут. Сальдо расчетов на 31.12.2023 отсутствует.

16. Информация об участии в совместной деятельности

Совместная деятельность не осуществлялась.

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

Наименование ценностей	На начало года	На конец года
Не амортизируемые основные средства за балансом	576	1 296
Списанная дебиторская задолженность	0	193

18. Непрерывность деятельности

Общество намерено продолжать свою непрерывную деятельность в обозримом будущем, не снижая объемов реализации.

За 2020-2022 годы Обществом получены убытки:

- 4 196 тыс.руб. на 31.12.2022
- 2 145 тыс.руб. на 31.12.2021
- 1 753 тыс.руб. на 31.12.2020

Убыток за указанные периоды связан с началом новой деятельности (инвестиционное консультирование), а так же обусловлен сложившейся геополитической ситуацией, резкими колебаниями курсов валют и волотильностью рынка ценных бумаг, выходом инвесторов из активных позиций. Инвесторы осторожно вкладываются в ценные бумаги. Для снижения убытков Обществом внедрен риск-ориентированный подход к ведению бизнеса и другие меры, описанные в следующем пункте.

19. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски, в том числе кредитный риск, риск ликвидности, рыночные риски;
- отраслевые риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с распространением коронавирусной инфекцией

Кредитный риск

Кредитный риск Общества сконцентрирован в дебиторской задолженности и выданных займах.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций, каждая из которых несет отличный от другой кредитный риск. Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами и требованием банковских гарантий. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество проводит ряд действий, начиная с приостановления оказания услуг и заканчивая обращениями в суды.

Кредитный риск, связанным с размещением свободных денежных средств, отсутствует по причине того, что предприятие не размещает и в течение следующего отчётного периода не планирует размещать свободные денежные средства в банках.

Риск ликвидности

В условиях неблагоприятной конъюнктуры рынка заемного капитала Общество производит мониторинг риск нехватки средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Цель Общества – поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение о расходовании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

Плановый бюджет денежных потоков 2023 года был разработан с учетом требований к сохранению ликвидности и платежеспособности в каждом из 12 месяцев (периодов планирования). Кроме платежей по операционной деятельности, бюджет 2023 года содержал платежи по погашению ссудной задолженности перед кредитными организациями.

Анализ фактического выполнения планового бюджета денежных потоков 2023 года показывает его обоснованность и корректность составления – на протяжении всех 12 месяцев 2023 года Общество не столкнулось с «кассовыми разрывами», на остатках всегда имелся резерв денежных средств. Совокупный денежный поток 2023 года характеризуется положительным значением.

Плановый бюджет денежных потоков 2023 года был разработан с учетом всех вышеперечисленных требований и так же характеризуется отсутствием кассовых разрывов, положительными остяками на счетах в каждом из 12 месяцев и положительным значением совокупного денежного потока.

Рыночный риск

Значительные рыночные риски – это риск изменения процентных ставок и риск изменения курсов валют.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок сконцентрирован в риске неисполнения обязательств по кредитным договорам (ограничительных условий, неисполнение которых предоставляет кредитному учреждению право произвести увеличение процентной ставки на размер, определенный кредитным договором), а также в риске увеличения ключевой ставки ЦБ РФ.

Риски неисполнения обязательств по кредитным договорам нивелирован обеспечением исполнения обязательств Общества перед кредитной организацией полученными поручительствами по кредитным договорам и ограничением по действующим кредитным договорам на размер процентной ставки - кредитная организация не имеет право увеличить процентную ставку выше фактически применяемой.

Риск изменения курсов валют

Общество подвергается валютному риску в той степени, в какой существует отличие между валютами, в которых номинированы активы и обязательства, и соответствующей функциональной валютой Общества (российский рубль).

Общество считает нецелесообразным использование рыночных инструментов хеджирования валютного риска. Политика Общества по управлению валютным риском осуществляется на этапе заключения договоров, в частности:

- минимизируется количество договоров поставки в иностранной валюте;
- обеспечивается соблюдение пропорциональности поступлений и расходов, выраженных в иностранной валюте;
- по доходным договорам, ставки которых выражены в иностранной валюте, Общество оставляет за собой право изменения условий договоров, в том числе в случае существенного изменения курса иностранной валюты. Общество не имело и не планирует иметь в следующем отчетном периоде финансовые активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте. Соответственно чувствительность прибыли до налогообложения к возможным изменениям курсов валют в отношении монетарных активов и обязательств, номинированных в валютах отсутствует.

Правовые риски

Основные для Общества правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в отрасли.

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно изменяется. Кроме того, толкование тех или иных положений налогового законодательства может изменяться органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства, что является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке, при этом правоприменительная практика основывается на принципах государственной целесообразности. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

В соответствии с действующим законодательством, налоговые органы вправе проверить деятельность компании за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. Также, в отношении предприятия может проводиться повторная налоговая проверка по решению вышестоящего налогового органа или в случае предоставления налогоплательщиком уточненных налоговых деклараций, в которых указана сумма налога в размере, меньшем ранее заявленного.

Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков, значительно превышающих те, которые являются привычными для организаций в странах с более развитой налоговой системой.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

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

✓ В алюты: 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.

20. 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 (директор)	-	-
Иные связанные стороны:			
ООО «Инвестлэнд» ИНН 5906067148	Единоличный исполнительный орган и Участник Общества: Вагизов Игорь Набильевич	-	-

В отношении Вагизова Игоря Набильевича действует трудовой договор.

Выплаты за 2021 г. составили 1 389 тыс.руб., за 2022 г. составили 1 390 тыс.руб., за 2023 г. составили 1 390 тыс.руб.

Прочие договоры отсутствовали.

В отношении ООО «Инвестлэнд» ИНН 5906067148 в 2023 году действовали договора займа денежных средств:

(тыс.руб.)

Наименование операций	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Займы полученные	1 000	-
Проценты к выплате	1	-

(тыс.руб.)

Движение по заключенным договорам	Обороты за 2023 год
Получен заем	-
Возврат полученного займа	1 000
Начислено процентов по договорам займа	17
Уплачено процентов по договорам займа	18

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

(тыс.руб.)

Наименование операций	На 31.12.2021	На 31.12.2022
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 2023 году действовали договора займа денежных средств и договор аренды недвижимости:

(тыс.руб.)

Наименование операций	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Займы выданные	200	-
Проценты к получению	19	-
Задолженность по аренде недвижимости	-	-

(тыс.руб.)

Движение по заключенным договорам	Обороты за 2023 год
Выдача займа	-
Возврат выданного займа	200
Начислено процентов по договорам займа	3
Получено процентов по договорам займа	22
Арендная плата по договору аренды недвижимости начислено	840
Арендная плата по договору аренды недвижимости уплачено	840

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

(тыс.руб.)

Наименование операций	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Займы выданные	-	200
Проценты к получению	-	19
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

Выплаты основному управленческому аппарату (директору) за 2021 г. составили 1 389 тыс.руб., за 2022 г. составили 1 390 тыс.руб., за 2023 г. составили 1 390 тыс.руб.

В 2023 году в пользу единственного участника Общества распределялись и выплачивались дивиденды в размере 2 000 тыс.руб.

21. Пояснения к форме «Отчет о движении денежных средств»

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей, платежей поставщиков предприятие отражает без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражается сумма НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей;
- перечисленные в составе платежей поставщикам;
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС в Отчете о движении денежных средств свернуто отражается по строке 4129 (превышение суммы НДС, перечисленной поставщика и в бюджет над суммой НДС, которая поступила от покупателей).

22. Прочая информация

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/21/01/2022/61eaa74e9a79478bc29ae2cb

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».

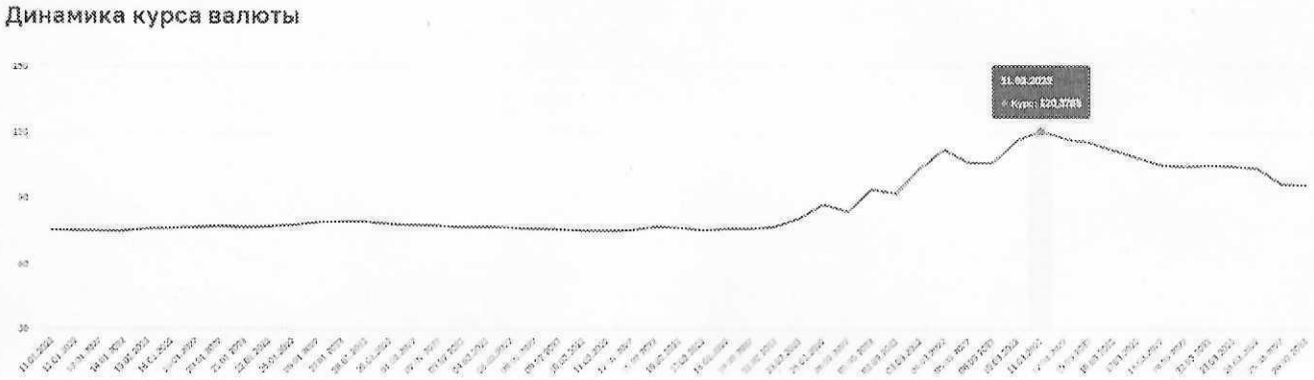
Утром 24 февраля 2022 президент Владимир Путин выступил с экстренным обращением к россиянам в эфире телеканала "Россия 24". Президент заявил, что в ответ на обращение руководителей республик Донбасса принял решение о проведении специальной военной операции.

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

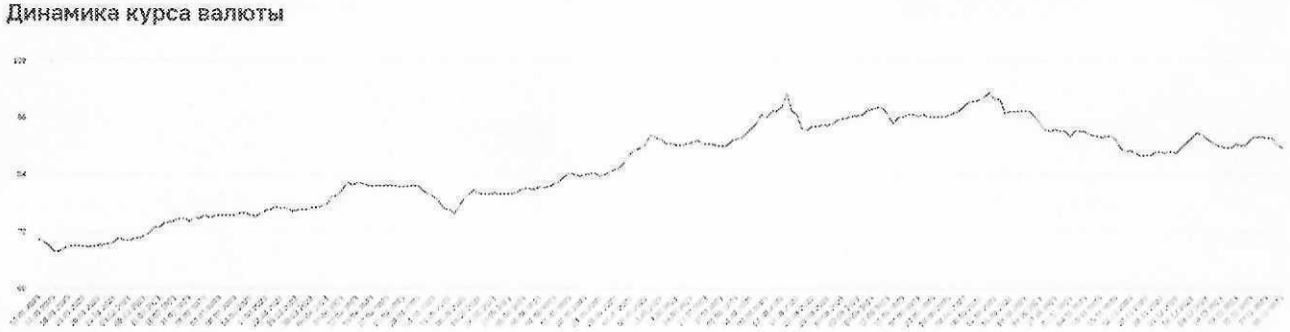


Торги на Московской биржи были возобновлены только 14 марта 2022.

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 2023 год значительно выросли цены – от 20% до 70%.

Валютный рынок.

С 01.01.2023 по 31.12.2023 Динамика курса валюты Доллар США



Объемы торгов на российском валютном рынке в 2023 году превысил значения докризисного 2021 года, однако ликвидность с точки зрения сбалансированности крупных сделок на покупку и продажу и, как следствие, устойчивости курса к размеру сделок, сократится (из «Обзора финансовой стабильности», подготовленного Банком России).

Сбалансированность внутреннего валютного рынка отражается в соотношении крупнейших покупателей и продавцов иностранной валюты на бирже (в совокупности по трем основным валютам – юань, доллар США и евро). В августе – сентябре, когда темпы ослабления рубля ускорились, разница между среднедневной нетто-продажей крупнейшего продавца и нетто-покупкой крупнейшего покупателя снизилась до минимальных значений в 2023 году.

Снижение продаж крупных продавцов было обусловлено сокращением валютной выручки экспортеров, а рост размера покупок – восстановлением импорта, поясняет ЦБ. В отдельные дни также формировался дополнительный спрос на валюту со стороны российских финансовых организаций в рамках управления ими открыть валютных позиций (ОВП) на фоне неравномерной девалютизации, например погашения еврооблигаций или конвертации кредитов из валюты в рубли (когда банк в целях ограничения ОВП приобретает валюту на рынке). Низкая ликвидность валютного рынка проявляется также в периодическом повышении стоимости привлечения валютной ликвидности. «Наибольшее удорожание валютной ликвидности (долларов США и евро) происходило в августе на фоне ослабления рубля. Тем не менее всплеск волатильности был краткосрочным», — говорится в обзоре.

«В целом связь между соотношением крупнейших покупок или продаж и изменением валютного курса свидетельствует о том, что валютный рынок в третьем квартале 2023 года стал «тоньше» (меньший размер сделки необходим для сдвига котировок). Тем не менее практически нет ситуаций, когда на рынке почти отсутствуют продавцы валюты или присутствуют очень крупные покупатели», — отмечает регулятор. В налоговый период проявляется календарный эффект, который отражается в большем объеме продаж валюты со стороны экспортеров.

Повышение Банком России ключевой ставки также создает для экспортеров стимулы оперативнее продавать валютную выручку, поскольку накопление валюты и привлечение рублевых кредитов для оплаты налогов и расходов становятся менее выгодными. 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.

В последний рабочий день 2023 года торги долларом на Мосбирже закрылись на отметке ₽90,36, итоговый курс евро составил ₽99,62, курс юаня — ₽12,61. Об этом свидетельствуют данные площадки на 19:00 мск 29 декабря. Годом ранее, 30 декабря 2022 года, торги долларом закрылись на отметке ₽69,9, евро — ₽74,3, юанем — ₽9,912. Таким образом, за год курс доллара вырос на 29,27%, курсы евро и юаня — на 34,08% и 27,23% соответственно.

На протяжении большей части 2023 года рубль поступательно слабел из-за расширения доли его использования в экспортных расчетах и быстрого роста спроса на валюту со стороны импортеров, отметили в ПСБ. В июле в ЦБ основной причиной падения рубля назвали изменение торгового баланса в связи со снижением доходов от экспорта.

В начале 2023 года доллар стоил на Мосбирже около ₽70, но к августу его курс поднялся выше ₽100. В середине августа доллар на пике достиг отметки ₽101,75. Но после того как ЦБ анонсировал внеочередное заседание по ключевой ставке, курс развернулся. Последующее повышение ЦБ ставки с 8,5% до 12% и заявления о том, что власти рассматривают возможность возвращения мер валютного контроля, помогли временно стабилизировать курс рубля.

Однако осенью российская валюта вновь начала слабеть. Своего локального пика в 2023 году доллар достиг на торгах 9 октября на уровне ₽102,345. В этот момент курс доллара на 46,4% превысил значение на конец предыдущего года. На протяжении нескольких дней американская валюта держалась выше ₽100, но после того как президент России Владимир Путин подписал указ об обязательных репатриации и продаже части валютной выручки экспортеров, курс доллара устремился вниз. Новости об указе появились уже после закрытия валютных торгов на Мосбирже, а утром на следующий день доллар потерял почти ₽4.

В дальнейшем рубль продолжил укрепляться, во второй половине ноября курс доллара вновь опустился ниже ₽90. В следующие недели вновь было несколько волн ослабления и укрепления рубля, однако в итоге все колебания закончились вблизи ₽90. В декабре первый вице-премьер Андрей Белоусов заявил, что курс доллара на уровне ₽90 является приемлемым как для российских экспортеров, так и для импортеров. Глава Сбербанка Герман Греф также говорил, что с фундаментальной точки зрения рубль должен торговаться около отметки ₽90.

Что будет с рублем дальше:

В марте 2024 года в России прошли выборы президента. Эксперты Газпромбанка изучили динамику курса доллара в первом квартале в 2000–2023 годах и выяснили, что исторически рубль в этот период укреплялся и слабел примерно в равном числе случаев, но в годы выборов главы государства (начиная с 2004 года) рубль в большинстве случаев рос по отношению к доллару с начала года и до даты выборов. Медианное значение укрепления, по оценкам ГПБ, составляет 2,2%.

В SberCIB полагают, что в первом квартале 2024 года рубль может подорожать до ₽85 за доллар. Аналитики ожидают, что покупки иностранной валюты Центробанком будут не такими значительными, что благоприятно скажется на курсе рубля. Впрочем, эксперты предупредили, что возможная отмена обязательной продажи валютной выручки экспортерами или низкие цены на нефть могут вернуть курс к уровню ₽90.

В ПСБ допускают инерционный уход доллара ниже ₽90 на фоне сезонного спада импорта в начале года. Но с середины весны аналитики ожидают, что ввиду завершения действия норм валютного контроля курс доллара вернется в диапазон ₽90–100 и останется там до конца года. От более сильного ослабления рубль удержат восстановление чистого экспорта и высокие ставки, считают в банке. В целом аналитики ожидают сохранения курсовой стабильности.

Чего ждать от рубля в 2024 году. Мнения аналитиков:

В «БКС Мир инвестиций» ожидают, что в целом в 2024 году рубль продолжит укрепляться. Главный фактор в пользу этого — падение импорта из-за слабого рубля осенью и замедления внутреннего спроса под влиянием более жесткой денежно-кредитной политики. В результате аналитики рассчитывают, что средний курс доллара в 2024 году составит ₽86,6. Это несколько хуже уровня 2023 года, но в 2024-м волатильность, как ожидается, значительно снизится.

«Дополнительную поддержку окажет обязательная продажа валютной выручки: соответствующий указ действует до апреля 2024 года, но мы ожидаем, что ограничения сохранятся с меньшим порогом продаж и не столько укрепят рубль, сколько снизят его волатильность и смягчат динамику предложения валюты на внутреннем рынке», — объяснили в брокерской компании.

Аналитики крупнейших российских банков и инвесткомпаний в последнем макроэкономическом опросе ЦБ при этом спрогнозировали, что средний курс доллара в 2024 году будет несколько выше — ₽92. Но по сравнению с предыдущим, октябрьским опросом эксперты улучшили свои прогнозы по рублю.

Впрочем, главный экономист Альфа-Банка Наталия Орлова в ноябре предупреждала, что в 2024 году рубль может продолжить снижаться по отношению к доллару. Эксперт допустила возможность того, что курс доллара вырастет до ₽100–110.

(По данным сайта **www.quote.rbc.ru**)

Евросоюз обнародовал второй санкционный пакет против России из-за военной операции на Украине. Он вводит санкции против нескольких российских банков и компаний и устанавливает экспортные ограничения для нефтяной, аэрокосмической и оборонной отраслей. Санкции распространены на банки «Открытие», Промсвязьбанк, Альфа-банк, банк «Россия». Всего под санкциями более 89 российских банков. Список заблокированных организаций постоянно расширяется. Европейским инвесторам запрещаются сделки с переводными ценными бумагами или инструментами денежного рынка, выпущенными после 12 апреля 2022 года (www.forbes.ru).

Самые жесткие блокирующие санкции коснулись банков, включенных в SDN-лист (SDN, Specially Designated Nationals — «специально назначенные лица») — черный список людей и организаций, с которыми гражданам США и постоянным жителям страны запрещено вести

бизнес. Этот список ведет OFAC — управление по контролю за иностранными активами при Министерстве финансов США. Включение в SDN-лист означает для банка заморозку его активов в США и запрет на расчеты в долларах с любыми американскими контрагентами. Также нельзя покупать иностранные акции и валюту через брокеров этих банков.

(Подробнее на сайте Banki.ru https://www.banki.ru/).

Клиенты банков, попавших под блокирующие санкции, не могут переводить валюту за рубеж. В других банках валютные переводы доступны, хотя могут занимать больше времени, чем раньше. Условия переводов уточняйте в конкретном банке.

Мобильные приложения санкционных банков больше нельзя скачать в магазинах приложений Google Play и App Store, удаление приложений. Ранее установленные приложения работают, никаких ограничений по их использованию нет, удалять приложения не нужно. Кроме того, проводить операции можно через веб-версию личного кабинета.

НСПК — национальная платежная система карт, оператор, обслуживающий платежную систему «Мир», также находится под санкциями.

Ограничения прежде всего затронули операции и услуги, в которых участвуют зарубежные компании. Основные сложности у клиентов подсанкционных банков сейчас такие:

- Нельзя купить или продать акции иностранных компаний через брокеров под санкциями.
- За рубежом нельзя рассчитаться российскими картами систем Visa или Mastercard.
- Карты UnionPay санкционных банков за границей тоже не работают.
- Банки под санкциями не отправляют зарубежные переводы через SWIFT.
- Приложения банков под санкциями удалили из App Store и Google Play.

Иностранные брокеры блокируют ценные бумаги на брокерских счетах российских инвесторов.

Фондовый рынок РФ.

По данным РБК Российский рынок акций по итогам 2023 года вырос на 44%.

В 2024 году аналитики ожидают продолжения роста рынка акций. Наиболее оптимистичный прогноз предполагает подъем индекса Мосбиржи до 4000 пунктов к концу 2024 года.

Российский рынок акций в 2023 году отскочил после провального 2022 года, индекс Мосбиржи рос восемь месяцев подряд — это самая долгая серия роста ключевого индикатора рынка акций за всю историю.

По итогам года индекс Мосбиржи (IMOEX) прибавил 43,87%, поднявшись с 2154,12 пункта до 3099,11 пункта. Максимальным значением за год для индекса, который включает в себя акции 50 крупнейших и динамично развивающихся российских эмитентов, стала отметка 3287,34 пункта. Об этом свидетельствуют данные торговой площадки.

Индекс РТС (RTSI) за 12 месяцев поднялся на 11,63% — с 970,6 до 1083,48 пункта. Максимум по индексу в 2023 году был зафиксирован на уровне 1159,55 пункта.

Такая разница в динамике индексов произошла из-за ослабления рубля, которое стало одной из причин скачка индекса Мосбиржи благодаря покупкам акций валютных экспортеров, рассказала аналитик ИК «Велес Капитал» Елена Кожухова. В целом восстановлению индекса Мосбиржи в 2023 году, помимо слабости рубля, помогли дальнейшая адаптация компаний к санкционным условиям, процессы редомициляции и выплата многими эмитентами дивидендов, которые стали значимым позитивным фактором для всего рынка.

Бум IPO

Российские компании в 2023 году вернулись к IPO как к актуальной стратегии привлечения капитала.

В декабре 2023 года правительство опубликовало распоряжение, в котором были указаны плановые значения по числу IPO на ближайшие годы для реализации «Стратегии развития финансового рынка России до 2030 года». Согласно установленным KPI, в 2024 году на

российском рынке должно пройти 9–11 первичных размещений, в 2025 году — 10–12, в 2026 году — 11–13, в 2027 году — 12–15, а в 2030 году — 15–20.

Выйти на биржу в 2024 году могут калужский ликеро-водочный завод «Кристалл», каршеринговый сервис «Делимобиль», ювелирная сеть Sunligh, ювелирная компания Sokolov, инвестплатформа JetLend, IT-компания «Диасофт», создатель системы распознавания лиц «Папилон», лизинговая компания «Европлан», провайдер облачной инфраструктуры Selectel, а также ряд других эмитентов.

«Переезд» в Россию

После введения санкций Евросоюза против российского Национального расчетного депозитария (НРД) некоторые российские компании столкнулись с невозможностью выплаты дивидендов российским акционерам.

В 2023 году многие компании, ведущие бизнес в России, решили сменить место регистрации для снижения рисков, связанных с иностранной юрисдикцией. Компании начали перерегистрацию юридического лица в дружественную или российскую юрисдикцию, а именно в специальных административных районах (САР) Калининградской области (остров Октябрьский) и Приморского края (остров Русский). Только за первое полугодие 2023 года в САРы переехало 87 компаний.

«Полиметалл» завершил «переезд» с острова Джерси в Казахстан.

Холдинг VK завершил смену юрисдикции с Британских Виргинских островов на специальный административный район на острове Октябрьский.

Головная структура сети «ЕвроМедЦентр» перерегистрировалась в Россию. Компания была зарегистрирована в САР на острове Октябрьский в Калининградской области.

Акционеры Fix Price проголосовали за редомициляцию компании в Казахстан.

МКАО «Яндекс» завершил регистрацию в САР острова Октябрьский Калининградского района.

Депозитарные расписки квазироссийских компаний в случае получения ими статуса международной компании с «пропиской» в российской юрисдикции (МКПАО) автоматически конвертируются в акции, сообщал ранее Банк России.

Количество частных инвесторов превысило 29 млн человек

По итогам ноября 2023 года число физических лиц, имеющих брокерские счета на Московской бирже, достигло 29,2 млн человек. Ими было открыто в общей сложности более 50 млн счетов. По состоянию на начало года биржа сообщала о 22,9 млн человек, имеющих 38,3 млн счетов. Таким образом, с начала года количество новых инвесторов составило около 6,3 млн человек.

Среди причин роста количества частных инвесторов аналитики «Атона» назвали большой выбор инвестиционных инструментов и их привлекательную доходность по сравнению с классическими банковскими продуктами, а также развитие мобильных приложений для инвестиций и расширение предложения доступной аналитики.

По итогам ноября 2023 года доля физических лиц в объеме торгов акциями на Мосбирже составила 76%, в объеме торгов облигациями — 33%, на спот-рынке валюты — 16%, на срочном рынке — 68%. В «Атоне» прогнозируют, что приток частных инвесторов на фондовый рынок продолжится в ближайшие годы, и видят здесь большой потенциал для роста. Несмотря на рост числа активных счетов на бирже, доля их владельцев от общего экономически активного населения составляет менее 5%.

Что будет с индексом Мосбиржи в 2024 году

В 2023 году российский фондовый рынок почти полностью отыграл падение предыдущего кризисного года, однако вернуться к историческому максимуму ему пока не удалось. Рекордный уровень по индексу Мосбиржи был зафиксирован на торгах 14 октября 2021 года на уровне 4292,68 пункта. Чтобы обновить максимум, индекс должен вырасти еще примерно на

28%. Аналитики расходятся в прогнозах относительно дальнейшей динамики рынка акций в 2024 году, однако обновления рекордов эксперты пока не прогнозируют.

Начало 2024 года для российского рынка акций будет сложным на фоне повышения ключевой ставки ЦБ до 16%, полагают опрошенные «РБК Инвестициями» аналитики. Управляющий директор департамента по работе с акциями УК «Система Капитал» Константин Асатуров прогнозирует, что в первом полугодии рынок акций покажет сдержанный рост на фоне относительно крепкого рубля и высокой ключевой ставки.

До конца второго квартала на рынке возможно затишье, однако с конца второго квартала 2024 года российский рынок будет расти с началом снижения ставки ЦБ на фоне замедления инфляции и необходимости запускать экономику, а также в преддверии дивидендного сезона у компаний, полагают эксперты «БКС Мир инвестиций». Новый дивидендный сезон должен начаться в течение второго квартала 2024 года.

Эксперты «БКС Мир инвестиций» ожидают дальнейшего роста российского рынка акций в 2024 году — до 4000 пунктов по индексу Мосбиржи. Прогноз по индексу подразумевает доходность на уровне 32%, включая дивидендную доходность в размере 11%.



(https://www.vedomosti.ru/investments/articles/2023/12/26/1012934-kak-rossiiskii-fondovii-rinok-zakanchivaet-2023-god)

По данным Газеты Ведомости:

Эффект низкой базы, отсутствие плохих новостей и принятие геополитической реальности стали факторами роста, а рост ключевой ставки вслед за инфляцией выступил сдерживающим фактором 2023 г., рассуждает руководитель отдела по управлению акциями управляющей компании (УК) «Ингосстрах инвестиции» Александр Дорожкин. ЦБ с июля пять раз повысил ключевую ставку в общей сложности на 8,5 п. п., сейчас она составляет 16% годовых.

Рост индекса Мосбиржи во многом носит восстановительный характер, соглашается начальник управления информационно-аналитического контента брокера БКС Василий Карпунин, сейчас бенчмарк на 28% ниже исторического максимума двухлетней давности в 4292,68 пункта.

В начале 2023 года в стране сложились идеальные предпосылки для роста рынка акций — многие компании смогли подстроиться к новым экономическим реалиям, вспоминает руководитель отдела акций УК «Первая» Антон Кравченко. Помимо общей адаптации экономики важным фактором поддержки индекса Мосбиржи стала слабость рубля, отмечает

Карпунин, именно этот драйвер во многом обеспечил позитивную динамику бенчмарка с января по сентябрь (5 сентября 2023 года достигнут годовой максимум в 3287,34 пункта), если учесть вес бумаг экспортеров в индексе, для которых рост курсов валют является положительным фактором.

Высокие цены на нефть и сокращение дисконта российских сортов к бенчмарку Brent позитивно сказались на динамике акций нефтяников, которые занимают значительный вес в индексе, продолжает Карпунин. Российские нефтяные компании заработали высокую прибыль в III квартале 2023 года на ослаблении рубля и укреплении нефти, добавляет главный аналитик Совкомбанка Вячеслав Бердников.

В Совкомбанке называют еще два фактора роста российского рынка: возврат компаний к публикации отчетности и выплате дивидендов. Показательным Бердников называет пример Сбербанка, который неожиданно выплатил дивиденды из прибыли за 2021 г., а также раскрыл отчет, из которого инвесторы узнали, что в 2022 г. банк не просто не потерял половину капитала, как ожидали некоторые участники рынка, но даже заработал прибыль.

Важным событием для рынка стал мартовский указ президента № 138, который фактически заблокировал продажу расконвертированных после 1 марта акций и тем самым убрал значительный навес предложения с рынка, считает директор аналитического департамента инвестбанка «Синара» Кирилл Таченников. Начальник аналитического отдела УК «РСХБ управление активами» Вадим Сенкевич добавляет в список еще устойчивость российской экономики в 2023 г., приобретение российскими компаниями активов иностранных предприятий и временную приостановку экспорта нефтепродуктов за рубеж.

Волна роста индекса Мосбиржи приостановилась во втором полугодии, когда Банк России начал цикл увеличения ключевой ставки, напоминает Карпунин. Это вызвало переток средств инвесторов в облигации, фонды денежного рынка и на депозиты и бенчмарк ушел в многомесячный боковик, добавляет Бердников. Также сделки IPO и SPO отвлекли капиталы инвесторов из акций индекса Мосбиржи, отмечает главный аналитик Совкомбанка.

Росту российского рынка акций в 2024 году будут мешать в первую очередь высокие ставки в экономике, которые ведут к оттоку средств розничных инвесторов на депозиты, удорожанию фондирования для институционалов, а также росту стоимости переноса маржинальных позиций для всех участников рынка. Формировать динамику индекса в 2024 г. будут следующие факторы: «приземление» компаний в России, высокие дивиденды, хроническая дешевизна отечественного рынка и низкий free float из-за заморозки недружественных нерезидентов.

В первом квартале 2024 году в пользу единственного участника Общества распределялись и выплачивались дивиденды в размере 22 247 тыс.руб.

Иных существенных событий после отчетной даты не было.

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 соответствующую 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.

Директор **И.Н. Вагизов**

20 марта 2024 года