

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «УК РУСС-ИНВЕСТ» за 2023 год

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ»
Краткое наименование	ООО «УК РУСС-ИНВЕСТ»
ИНН/КПП	7704868389 / 770401001
Виды деятельности	Инвестиционная деятельность, операции на рынке ценных бумаг
ОКПО	72032052
Местонахождение	119019, Москва, Нащокинский пер., д.5, стр.4
Дата регистрации	10 июля 2014 года

1.1.а Филиалы, представительства и обособленные подразделения

Общество не имело в отчетном периоде обособленных подразделений, филиалов и представительств.

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период		Численность работающих на отчетную дату	
2023	2022	2023	2022
1	1	1	1

1.3. Информация об органах управления Обществ

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган	Общее собрание Участников Общества	Участники или их должным образом назначенные представители	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Рыбникова Н. В.	В соответствии с Уставом

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, а также нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, нет.

2.2. Нематериальные активы

На 31.12.2023 года на балансе организации нет нематериальных активов

2.3. Основные средства

На 31.12.2023 на балансе организации нет основных средств

2.3.1. Наличие и движение основных средств

Доходных вложений в материальные ценности, незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению, модернизации основных средств нет.

2.3.2. Лизинговые операции

Лизинговых операций нет.

2.4. Прочие внеоборотные активы

Прочих внеоборотных активов нет.

2.5. Запасы

Материально – производственных запасов нет.

2.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 года Общество имеет краткосрочные финансовые вложения в корпоративные акции и финансовые вложения в займы выданные. К займам выданным относятся денежные средства переданные по договорам займа (погашение – 2024 год) с возможностью досрочного погашения.

При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансовых вложений, его стоимость, в соответствии с Учетной политикой Общества, определяется исходя из первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (ФИФО).

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		выбыло	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 2023г.	181 920	-	-	-	-	-	-	181 920	-
	за 2022г.	181 920	-	-	-	-	-	-	181 920	-
в том числе, займы	за 2023г.	181 920	-	-	-	-	-	-	181 920	-
	за 2022г.	181 920	-	-	-	-	-	-	181 920	-
Краткосрочные - всего	за 2023г.	2 231	(1 808)	-	-	-	-	124	2 231	(1 684)
	за 2022г.	2 893	(1 585)	-	(662)	421	-	(644)	2 231	(1 808)
в том числе, акции	за 2023г.	2 231	(1 808)	-	-	-	-	124	2 231	(1 684)
	за 2022г.	2 893	(1 585)	-	(662)	421	-	(644)	2 231	(1 808)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

облигации	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2022г.	184 151	(1 808)	-	-	-	-	124	184 151	(1 684)
	за 2021г.	184 813	(1 585)	-	(662)	421	-	(644)	184 151	(1 808)

Общество имеет финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется. По состоянию на 31.12.2023 года стоимость финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определялась, составила 181 920 тыс. рублей.

Проценты по займам Обществом в составе строки «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

2.6.1 Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

(в тысячах российских рублей)

Вид	Стоимость	
	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Акции	547	423
Облигации	-	-

2.6.2 Финансовые вложения, по которым определялась текущая рыночная стоимость

(в тысячах российских рублей)

Вид	Рыночная стоимость на 31.12.2023	Рыночная стоимость на 31.12.2022	Разница
Акции	547	423	124
Облигации	-	-	-

2.6.3 Структура финансовых вложений

(в тысячах российских рублей)

Финансовые вложения	Рыночная стоимость	
	На 31.12.2023	На 31.12.2022
По характеру		
долевые	547	423
долговые	181 920	181 920
По форме		
акции	547	423
облигации	-	-
займы	181 920	181 920
По типу эмитента		
корпоративные	182 467	182 343
По типу дебитора		
юрлица	182 467	182 343

2.6.4 Финансовые инструменты срочных сделок

В течение 2023 года общество не осуществляло операции с финансовыми инструментами срочных сделок. По состоянию на 31.12.2023 нет открытых позиций по финансовым инструментам срочных сделок.

2.6.5 Займы, кредиты и прочие обязательства

На отчетную дату непогашенных займов, кредитов и прочих обязательств нет.

2.6.6 Передача финансовых активов

В течение 2023 года Общество не осуществляло операции покупки ценных бумаг в рамках соглашений о покупке с обязательством обратной продажи и продажи ценных бумаг в рамках соглашений о продаже с обязательством обратного выкупа (сделки прямого и обратного РЕПО). По состоянию на 31.12.2023 нет дебиторской задолженности по договорам обратного РЕПО и кредиторской задолженности по сделкам прямого РЕПО.

2.7 Оценочные резервы

2.7.1 Резерв по сомнительным долгам

(в тысячах российских рублей)

Контрагент	Остаток резерва на 31.12.2022	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, использованного в отчетном году	Величина резерва на 31.12.2023
ОАО «ПАРНАС-М»	2 159	-	-	2 159
ИТОГО	2 159	-	-	2 159

По состоянию на 31.12.2023 на балансе общества числится дебиторская задолженность за ОАО «Парнас-М» в сумме 2 159 тыс. руб. Решением Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 14.10.2022 производство по делу о несостоятельности (банкротстве) в отношении должника ОАО «ПАРНАС-М» прекращено. Этим же решением утверждено мировое соглашение, согласно которому кредиторы прощают должнику 30% долга, оставшаяся часть долга должна быть выплачена в течение 5 лет. По состоянию на 31.12.2023 в бухгалтерском учете сформирован резерв в размере 100% дебиторской задолженности ОАО «Парнас-М».

2.8 Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами

Выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, нет.

2.9 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Перевод из долгов-краткосрочную задолженность	поступление		выбыло		Восстановление резерва	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	63 641	-	-	-	10 915	-	-	-	74 556	-
	за 2022г.	52 725	-	-	-	10 916	-	-	-	63 641	-
В том числе: проценты по займам	за 2023г.	63 641	-	-	-	10 915	-	-	-	74 556	-
	за 2022г.	52 725	-	-	-	10 916	-	-	-	63 641	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	3 681	(2 159)	-	-	-	(1 072)	-	-	2 609	(2 159)
	за 2022г.	3 110	(3 084)	-	1 496	-	-	(925)	925	3 681	(2 159)
В том числе: прочая	за 2023г.	3 681	(2 159)	-	-	-	(1 072)	-	-	2 609	(2 159)
	за 2022г.	3 110	(3 084)	-	1 496	-	-	(925)	925	3 681	(2 159)
Итого	за 2023г.	67 322	(2 159)	-	-	10 915	(1 072)	-	-	77 165	(2 159)
	за 2022г.	55 835	(3 084)	-	1 496	10 916	-	(925)	925	67 322	(2 159)

Просроченная дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении просроченной дебиторской задолженности представлена в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021г.	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	2 159	-	2 159	-	3 084	-

2.10. Денежные средства и их эквиваленты

(в тысячах российских рублей)

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства в банках	2	3
ИТОГО	2	3

При составлении отчета о движении денежных средств за 2023 год поступления от продажи финансовых вложений учитывались в размере вывода денежных средств с брокерских счетов.

2.11. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «УК РУСС-ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 250 000 тыс. руб. (31 декабря 2022 года: 250 000 тыс. руб.)

Единственным участником ООО «УК РУСС-ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2023 года является ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» (31 декабря 2022 года: ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»).

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

2.11.1 Корректировка нераспределенной прибыли

В 2023 году не было операций по корректировке нераспределенной прибыли. В 2022 году был пересчитан налог на прибыль за 2021 год и сданы уточненные налоговые декларации. Уменьшение налога на сумму 1 764 тыс. руб. отражено в отчете об изменениях капитала.

2.12. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	В резуль- тате хозяйс- твенн- ых операц- ий	Причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начислени- я	погаше- ние	Списание на финансовый результат	
Кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	(1 817)	-	(1 377)	-	2	-	(3 192)
	за 2022г.	(155)	-	(1 922)	-	260	-	(1 817)
в том числе: долгосрочная, заемные средства	за 2023г.	(1 815)	-	(1 198)	-	-	-	(3 013)
	за 2022г.	-	-	(1 815)	-	-	-	(1815)

краткосрочная, прочая	за 2023г.	(2)	-	(179)	-	2	-	(179)
	за 2022г.	(155)	-	(2)	-	155	-	(2)
Итого	за 2023г.	(1 817)	-	(1 377)	-	2	-	(3 192)
	за 2022г.	(155)	-	(1 922)	-	260	-	(1 817)

2.13. Расчеты по налогу на прибыль

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

2.13.1 Условный доход / расход.

(в тысячах российских рублей)

Показатель	2023	2022	Изменение 2023 к 2022
Прибыль до налогообложения			
Условный (доход) расход по налогу на прибыль	2 139	1 990	149
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	-	1 800	(1 800)
Изменения отложенных налоговых активов	(25)	(1 940)	1 915
Текущий налог на прибыль	2 114	1 850	264

2.13.2. Постоянный налоговый актив /обязательство.

(в тысячах российских рублей)

Расшифровка	2023	2022
Превышение расходов в бухгалтерском учете	-	4
Признание постоянного налогового актива ранее учтенного как отложенного	-	1 434
Признание отложенного актива ранее учтенного как постоянного	-	362
ИТОГО	-	1 800

2.13.3 Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

(в тысячах российских рублей)

Расшифровка	Налоговая база		Ставка налога на прибыль	ОНА /ОНО	
	2023	2022		2023	2022
Изменение отложенного налогового актива по переоценке финансовых активов	(124)	(9 685)	20%	(25)	(1 937)
Изменение резерва предстоящих отпусков	-	(16)	20%	-	(3)
ИТОГО				(25)	(1 940)

2.13.4 Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Налоговые ставки не изменялись.

2.13.5 Выбывшие отложенные налоговые активы и обязательства, списанные в связи с выбытием актива или обязательства

В 2023 году не было выбывших отложенных налоговых активов и обязательств.

В 2022 году был восстановлен отложенный налоговый актив по акциям, срок владения которыми составляет более пяти лет, списанный в 2021 году.

В 2022 году был списан отложенный налоговый актив по акциям ОАО «ПАРНАС-М» в связи с заключением мирового соглашения о списании 30% долга.

2.14. Выручка и прочие доходы

2.14.1 Структура доходов по обычным видам деятельности

(в тысячах российских рублей)

Выручка от реализации	2023	2022
Акции	-	194
Облигаций	-	-
ИТОГО	-	194

2.14.2 Прочие доходы

(в тысячах российских рублей)

Прочие доходы	2023	2022
Процентный доход, в том числе	10 915	10 915
от выданных займов	10 915	10 915
по облигациям	-	-
по сделкам РЕПО	-	-
Доход от участия в других организациях	8	14
Доход от корректировки стоимости финансовых вложений	150	-
ИТОГО	11 073	10 929

2.15. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Расходы признаются в организации по методу начисления. Руководствуясь принципами рациональности и достоверности, учет затрат в 2023 году осуществлялся обществом на счете 26 «Общехозяйственные расходы» без использования счета 20 «Основное производство».

2.15.1 Себестоимость

(в тысячах российских рублей)

Себестоимость	2023	2022
Акции	-	241
Облигаций	-	-
ИТОГО	-	241

2.15.2 Структура расходов по обычным видам деятельности

Расшифровка управленческих расходов по статьям расходов показана в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	2023	2022
Расходы на оплату труда	38	30
Отчисления на социальные нужды	11	9
Прочие затраты	70	109
в том числе: аренда офиса	12	12
-программы компьютерные	58	92
- резерв неиспользованных отпусков	-	2
Итого управленческих расходов	119	148

2.15.3 Информация о прочих расходах

(в тысячах российских рублей)

Прочие расходы	2023	2022
Проценты к уплате по займам полученным	197	78
Прочие		
Расход от корректировки стоимости финансовых вложений	26	645
комиссии банка, депозитария	27	48
ИТОГО	250	771

2.16. Информация о рисках хозяйственной деятельности

2.16.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных цен. Рыночный риск состоит из валютного риска, риска изменения процентных ставок, а также других ценовых рисков. Рыночный риск возникает по открытым позициям в отношении процентных ставок и долевых финансовых инструментов, подверженных влиянию общих и специфических изменений на рынке и изменений уровня волатильности рыночных цен и обменных курсов валют.

Задачей управления рыночным риском является управление и контроль за тем, чтобы подверженность рыночному риску не выходила за рамки приемлемых параметров, при этом обеспечивая оптимизацию доходности, получаемой за принятый риск.

- **Риск изменения процентных ставок**

Риск изменения процентных ставок – это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных процентных ставок. Общество подвержено влиянию колебаний преобладающих рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут увеличивать уровень процентной маржи, однако могут и снижать его.

Риск изменения процентных ставок возникает в случаях, когда имеющиеся или прогнозируемые активы с определенным сроком погашения больше или меньше по величине имеющихся или прогнозируемых обязательств с аналогичным сроком погашения.

Управление риском изменения процентных ставок ведется посредством мониторинга чувствительности чистого процентного дохода к различным стандартным и нестандартным сценариям изменения процентной ставки.

По состоянию на 31.12.2023 года процентные финансовые активы Общества представляют собой договоры займа с фиксированной процентной ставкой. Процентных финансовых обязательств нет.

- **Валютный риск**

Валютный риск возникает в случаях, когда имеющиеся или прогнозируемые активы, выраженные в какой-либо иностранной валюте, больше или меньше по величине имеющихся или прогнозируемых обязательств, выраженных в той же валюте.

У Общества не имеется активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах.

- **Риск колебаний цен на акции**

Риск колебаний цен на акции – это риск колебания стоимости финансового инструмента в результате изменений рыночных цен вне зависимости от того, были ли подобные изменения вызваны факторами, характерными для данного конкретного инструмента или его эмитента, или же факторами, влияющими на все схожие финансовые инструменты, обращающиеся на рынке. Риск изменения цен на акции возникает тогда, когда Общество имеет длинную или короткую позицию по финансовому инструменту.

Анализ чувствительности чистой прибыли или убытка и капитала к изменениям котировок долевых ценных бумаг (составленный на основе позиций, действующих по состоянию на 31 декабря 2023

года, и упрощенного сценария 20% снижения или роста котировок всех ценных бумаг) может быть представлен следующим образом.

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	2023	
	Чистая прибыль или убыток	Капитал
20% рост котировок ценных бумаг	87	87
20% снижение котировок ценных бумаг	(87)	(87)

Анализ чувствительности чистой прибыли или убытка и капитала к изменениям котировок долевых ценных бумаг (составленный на основе позиций, действующих по состоянию на 31 декабря 2022 года, и упрощенного сценария 20% снижения или роста котировок всех ценных бумаг) может быть представлен следующим образом.

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	2022	
	Чистая прибыль или убыток	Капитал
20% рост котировок ценных бумаг	68	68
20% снижение котировок ценных бумаг	(68)	(68)

2.16.2 Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество может столкнуться со сложностями в привлечении денежных средств для выполнения своих обязательств. Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денежных средств, необходимых для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения.

В нижеследующей таблице представлен анализ сумм (в разрезе ожидаемых сроков погашения), отраженных в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2023 года.

(в тысячах российских рублей)

	Менее 1 месяца	От 1 до 12 месяцев	Более 12 месяцев	Без срока погашения	Всего
Денежные средства и денежные эквиваленты	2	-	-	-	2
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	547	-	-	-	547
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	-	-	181 920	-	181 920
Дебиторская задолженность	1	449	74 556	-	75 006
Отложенные налоговые активы	-	-	-	768	768
Всего активов	550	449	256 476	768	258 243
Кредиторская задолженность	-	(179)	-	-	(179)
Заемные средства	-	-	(3 013)	-	(3 013)
Всего обязательств	-	(179)	(3 013)	-	(3 192)
Чистая позиция	550	270	253 463	768	255 051

В нижеследующей таблице представлен анализ сумм (в разрезе ожидаемых сроков погашения), отраженных в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2022 года.

(в тысячах российских рублей)

	Менее 1 месяца	От 1 до 12 месяцев	Более 12 месяцев	Без срока погашения	Всего
Денежные средства и денежные эквиваленты	3	-	-	-	3
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	423	-	-	-	423
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	-	-	181 920	-	181 920
Дебиторская задолженность	2	1 520	63 641	-	65 163
Отложенные налоговые активы	-	-	-	794	794
Всего активов	428	1 520	245 561	794	248 303
Кредиторская задолженность	(2)	-	-	-	(2)
Заемные средства	-	-	(1 815)	-	(1 815)
Всего обязательств	(2)	-	(1 815)	-	(1 817)
Чистая позиция	426	1 520	243 746	794	246 486

3. Информация о связанных сторонах

3.1. Материнская компания и бенефициарный владелец

Материнской компанией Общества является ПАО «Инвестиционная компания ИК РУСС-ИНВЕСТ»
Бенефициарным владельцем Общества является А. П. Бычков (24.10.2023 открыто наследственное дело)

3.2. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
Рыбникова Наталья Владимировна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества
Публичное акционерное общество «ИК РУСС-ИНВЕСТ»	Размер доли в уставном капитале общества 100%. Доля полностью оплачена, доля получена в результате обмена акций ЗАО «УК РУСС-ИНВЕСТ» на долю в уставном капитале ООО «УК РУСС-ИНВЕСТ» Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
Общество с ограниченной ответственностью «НАЩОКИН»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «НОВОДЕВИЧИЙ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «Семиотик»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Большаков Иван Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Бычков Александр Петрович (24.10.2023 открыто наследственное дело)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество Лицо является конечным бенефициаром ООО «УК

	РУСС-ИНВЕСТ»
Архангельская Елена Павловна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Капранова Лидия Федоровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Маяцкий Геннадий Георгиевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Пороховский Анатолий Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Акционерное общество «Березка в Лужниках»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «КАСТОДИАН»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «ИНБРОКО»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «Компания «ПАРАГОН»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «Агентство Эс Джи Эм»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «Брассорти»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «Пантри»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Ахремкина Лилия Константиновна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Чумакова Татьяна Федоровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Семенова Елена Вильямовна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Солдатов Марианна Владимировна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Арутюнян Александр Тельманович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Феоктистова Елена Николаевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Долгих Елена Ивановна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Бычкова Екатерина Андреевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Кириченко Елизавета Юрьевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Гусев Алексей Иванович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

3.3. Виды операций между группами связанных сторон

Информация по видам операций между группами связанных сторон за 2023 год представлена в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
-------------------------	---------------	--	---	--	--	---

Основное хозяйственное общество ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»	Оказание брокерских и депозитарных услуг	1	0	расчеты завершены безналично в январе 2023 г.	0	0
Основное хозяйственное общество ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»	Получение займа	965	2 701	Расчеты будут завершены безналично в 2025 году	0	0
	Начисленные проценты по займу	196	275	Расчеты будут завершены безналично в 2025 году	0	
Хозяйственное общество, принадлежащее той же группе лиц ООО «РУСС-ИНВЕСТ Брокер»	Получение займа	37	37	Расчеты будут завершены безналично в 2025 году	0	
Хозяйственное общество, принадлежащее той же группе лиц ООО «НАЦОКИН»	Оказание услуг аренды	12	0	Расчеты завершены безналично	0	0
Хозяйственное общество, принадлежащее той же группе лиц ОАО «Березка в Лужниках»	Выдача займа	0	181 920	Расчеты будут завершены безналично в 2024 году	0	0
	Начисленные проценты по займу	10 915	74 556	Расчеты будут завершены безналично в 2024 году	0	0

Информация по видам операций между группами связанных сторон за 2022 год представлена в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Основное хозяйственное общество ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»	Оказание брокерских и депозитарных услуг	1	0	расчеты завершены безналично в январе 2022 г.	0	0
Основное хозяйственное общество ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»	Получение займа	1 736	1 736	Расчеты будут завершены безналично в 2025 году	0	0
	Начисленные проценты по займу	79	79	Расчеты будут завершены безналично в 2025 году	0	0
Хозяйственное общество, принадлежащее той же группе	Оказание услуг аренды	12	0	Расчеты завершены безналично	0	0

лиц ООО «НАЦОКИН»						
Хозяйственное общество, принадлежащее той же группе лиц ОАО «Березка в Лужниках»	Выдача займа	0	181 920	Расчеты будут завершены безналично в 2024 году	0	0
	Начисленные проценты по займу	10 915	63 641	Расчеты будут завершены безналично в 2024 году	0	0

3.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

(в тысячах российских рублей)

(в тысячах российских рублей)

Виды вознаграждений	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа – генеральный директор Карбанова Е.Н.	
	2023	2022
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):		
Оплата труда за отчетный период	30	25
Налог на доходы физических лиц	5	6
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты внебюджетные фонды	11	13
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3	14
Оплата организацией медицинского обслуживания	Не предусмотрены	
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):		
Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены		

3.5. Операции, проведенные с основным управленческим персоналом

Операций с основным управленческим персоналом не было

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

4.1. Оценочные обязательства

Оценочных обязательств нет

4.2. Условные обязательства

Условных обязательств нет

4.3. Условные активы

Условных активов нет.

5. Государственная помощь

Государственной помощи нет.

6. Пересмотренная отчетность

Данная бухгалтерская отчетность не пересматривалась.

7. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности нет

8. События после отчетной даты

Распределение прибыли является компетенцией Общего собрания участников и по состоянию на отчетную дату не проводилось.

9. Прочие сведения

Доходы признаются в организации по методу начисления.

9.1. Прочие доходы, не зачисляемые на счета прибылей и убытков

Прочих доходов, не зачисляемых на счета прибылей и убытков, нет.

9.2. Прочие расходы, не зачисляемые на счета прибылей и убытков

Прочих расходов, не зачисляемых на счета прибылей и убытков, нет

9.3 Непрерывность деятельности

Рост международной напряженности и введение санкций в отношении РФ значительно ограничило экономическую деятельность в стране и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес в течение неопределенного периода времени.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

У руководства по-прежнему есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Генеральный директор

Н. В. Рыбникова

19 февраля 2024 г.

