

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование<br>показателя                                                | Код  | Период    | На начало года              |                                                                      | Изменения за период |                             |                                                                      |                                                                      |                               |                               | На конец периода            |                                   |         |
|---------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------|
|                                                                           |      |           | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | Поступило           | Выбыло                      |                                                                      | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | начислено<br>амортиза-<br>ции | Убыток от<br>обесцене-<br>ния | Переоценка                  |                                   |         |
|                                                                           |      |           |                             |                                                                      |                     | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |                                                                      |                               |                               | Первоначальная<br>стоимость | Накоплен-<br>ная аморти-<br>зация |         |
| Нематериальные<br>активы - всего                                          | 5100 | за 2023г. | 3 011                       | (2 873)                                                              | -                   | -                           | -                                                                    | (62)                                                                 | -                             | -                             | -                           | 3 011                             | (2 935) |
|                                                                           | 5110 | за 2022г. | 2 828                       | (2 828)                                                              | 183                 | -                           | -                                                                    | (46)                                                                 | -                             | -                             | -                           | 3 011                             | (2 873) |
| Прочие<br>нематериальные<br>активы                                        | 5101 | за 2023г. | 2 828                       | (2 828)                                                              | -                   | -                           | -                                                                    | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | 2 828                             | (2 828) |
|                                                                           | 5111 | за 2022г. | 2 828                       | (2 828)                                                              | -                   | -                           | -                                                                    | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | 2 828                             | (2 828) |
| Исключительное<br>авторское право на<br>программы для ЭВМ,<br>базы данных | 5102 | за 2023г. | 183                         | (46)                                                                 | -                   | -                           | -                                                                    | (62)                                                                 | -                             | -                             | -                           | 183                               | (107)   |
|                                                                           | 5112 | за 2022г. | -                           | -                                                                    | 183                 | -                           | -                                                                    | (46)                                                                 | -                             | -                             | -                           | 183                               | (46)    |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
|                         | 5121 | -                     | -                     | -                     |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя      | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                        | 5130 | 1                     | 1                     | 1                     |
| в том числе:                 |      |                       |                       |                       |
| Прочие нематериальные активы | 5131 | 1                     | 1                     | 1                     |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код  | Период    | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       |                                                 | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | Выбыло                   |                                       | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           |                          |                                       |                     | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                                                 |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2023г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2022г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
| в том числе:            |      |           |                          |                                       |                     |                          |                                       |                                                 |                          |                                       |
|                         | 5141 | за 2023г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2022г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя                                               | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                       |      |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5170 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          | 5161 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5171 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5190 | за 2022г. | -              | 183                 | -                                                      | (183)                                                       | -                |
| в том числе:                                                          | 5181 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5191 | за 2022г. | -              | 183                 | -                                                      | (183)                                                       | -                |
| Broker Report (версия 1.0)                                            |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |



Руководитель Железнов Артём Сергеевич  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2022г. | -              | 1 505               | -       | (1 505)                                                             | -                |
| в том числе:<br>Аренда помещений с 01.01.2022г -2025                                                               | 5241 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2022г. | -              | 1 505               | -       | (1 505)                                                             | -                |

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
|                                                                                                              | 5271 | -         | -         |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | -                     | -                     | 618                   |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость немортизируемых основных средств                                                                       | 5287 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель Железнов Артём Сергеевич  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                                                                       | Код  | Период    | На начало года           |                           | Изменения за период |                   |                           |                                                                                   |                                                     | На конец периода         |                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                                                                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено) | накопленная корректировка | начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего                                                                          | 5301 | за 2023г. | 75 002                   | -                         | 310 845             | -                 | -                         | -                                                                                 | 180                                                 | 385 847                  | 180                       |
|                                                                                               | 5311 | за 2022г. | -                        | -                         | 75 002              | -                 | -                         | -                                                                                 | -                                                   | 75 002                   | -                         |
| в том числе:                                                                                  |      |           |                          |                           |                     |                   |                           |                                                                                   |                                                     |                          |                           |
| Вклады в уставный капитал других организаций                                                  | 5302 | за 2023г. | 60 002                   | -                         | 80 001              | -                 | -                         | -                                                                                 | -                                                   | 140 003                  | -                         |
|                                                                                               | 5312 | за 2022г. | -                        | -                         | 60 002              | -                 | -                         | -                                                                                 | -                                                   | 60 002                   | -                         |
| Конвертируемый займ                                                                           | 5303 | за 2023г. | 15 000                   | -                         | 15 000              | -                 | -                         | -                                                                                 | -                                                   | 30 000                   | -                         |
|                                                                                               | 5313 | за 2022г. | -                        | -                         | 15 000              | -                 | -                         | -                                                                                 | -                                                   | 15 000                   | -                         |
| Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации, обращающиеся на рынке ценных бумаг | 5304 | за 2023г. | -                        | -                         | 215 844             | -                 | -                         | -                                                                                 | 180                                                 | 215 844                  | 180                       |
|                                                                                               | 5314 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -                         | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего                                                                         | 5305 | за 2023г. | -                        | -                         | 167 214             | (59 118)          | (472)                     | -                                                                                 | (705)                                               | 108 096                  | (1 177)                   |
|                                                                                               | 5315 | за 2022г. | 119 461                  | (7 940)                   | -                   | (119 461)         | 7 940                     | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                                                                                  |      |           |                          |                           |                     |                   |                           |                                                                                   |                                                     |                          |                           |
| Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации, обращающиеся на рынке ценных бумаг | 5306 | за 2023г. | -                        | -                         | 48 540              | -                 | -                         | -                                                                                 | 221                                                 | 48 540                   | 221                       |
|                                                                                               | 5316 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -                         | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                         |
| Долговые ценные бумаги кредитных организаций, обращающиеся на рынке ценных бумаг              | 5307 | за 2023г. | -                        | -                         | 118 674             | (59 118)          | (472)                     | -                                                                                 | (926)                                               | 59 556                   | (1 398)                   |
|                                                                                               | 5317 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -                         | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                         |
| Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций, обращающиеся на рынке ценных бумаг           | 5308 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -                         | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                         |
|                                                                                               | 5318 | за 2022г. | 119 461                  | (7 940)                   | -                   | (119 461)         | 7 940                     | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого                                                                   | 5300 | за 2023г. | 75 002                   | -                         | 478 059             | (59 118)          | (472)                     | -                                                                                 | (525)                                               | 493 943                  | (997)                     |
|                                                                                               | 5310 | за 2022г. | 119 461                  | (7 940)                   | 75 002              | (119 461)         | 7 940                     | -                                                                                 | -                                                   | 75 002                   | -                         |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                               | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5326 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                       | 5329 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель Железнов Артём Сергеевич  
(расшифровка подписи)

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|                                                  | 5446 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель Железнов Артём Сергеевич  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                  |                                                  |             |                                  |                                                   |                                                           | На конец периода                                          |                               |                                           |
|-------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                 |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление                                                          |                                                  | выбыло      |                                  | перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам |
|                                                 |      |           |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат |                                                   |                                                           |                                                           |                               |                                           |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2023г. | -                             | -                                       | 2 360                                                                | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 2 360                         | -                                         |
|                                                 | 5521 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                             | -                                         |
|                                                 | 5502 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                             | -                                         |
|                                                 | 5522 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                             | -                                         |
|                                                 | 5503 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                             | -                                         |
|                                                 | 5523 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                             | -                                         |
|                                                 | 5504 | за 2023г. | -                             | -                                       | 2 360                                                                | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 2 360                         | -                                         |
|                                                 | 5524 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                             | -                                         |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5505 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -           | -                                | -                                                 | X                                                         | X                                                         | -                             | -                                         |
|                                                 | 5525 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -           | -                                | -                                                 | X                                                         | X                                                         | -                             | -                                         |
|                                                 | 5510 | за 2023г. | 1 559                         | -                                       | 8 932                                                                | -                                                | (972)       | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 9 519                         | -                                         |
|                                                 | 5530 | за 2022г. | 3 747                         | -                                       | 1 556                                                                | -                                                | (3 744)     | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 1 559                         | -                                         |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5511 | за 2023г. | 584                           | -                                       | 1 228                                                                | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 1 812                         | -                                         |
|                                                 | 5531 | за 2022г. | -                             | -                                       | 584                                                                  | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 584                           | -                                         |
|                                                 | 5512 | за 2023г. | 424                           | -                                       | -                                                                    | -                                                | (421)       | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 3                             | -                                         |
|                                                 | 5532 | за 2022г. | 761                           | -                                       | 421                                                                  | -                                                | (758)       | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 424                           | -                                         |
|                                                 | 5513 | за 2023г. | 551                           | -                                       | 7 704                                                                | -                                                | (551)       | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 7 704                         | -                                         |
|                                                 | 5533 | за 2022г. | 2 986                         | -                                       | 551                                                                  | -                                                | (2 986)     | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 551                           | -                                         |
|                                                 | 5514 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -           | -                                | -                                                 | X                                                         | X                                                         | -                             | -                                         |
|                                                 | 5534 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -           | -                                | -                                                 | X                                                         | X                                                         | -                             | -                                         |
| Итого                                           | 5500 | за 2023г. | 1 559                         | -                                       | 11 292                                                               | -                                                | (972)       | -                                | X                                                 | -                                                         | -                                                         | 11 879                        | -                                         |
|                                                 | 5520 | за 2022г. | 3 747                         | -                                       | 1 556                                                                | -                                                | (3 744)     | -                                | X                                                 | -                                                         | -                                                         | 1 559                         | -                                         |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2023 г.         |                      | На 31 декабря 2022 г.         |                      | На 31 декабря 2021 г.         |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  | перевод из долгов-краткосрочную задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |      |           |                        | поступление                                                           | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | выбыло                           |                                               |                                                     |                          |
|                                                  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) |                                                  |           | списание на финансовый результат |                                               |                                                     |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2023г. | 1 045                  | 4                                                                     | -                                                | (514)     | -                                | -                                             | -                                                   | 535                      |
| в том числе:                                     | 5571 | за 2022г. | -                      | 1 045                                                                 | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | 1 045                    |
| кредиты                                          | 5552 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | -                        |
| займы                                            | 5572 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | -                        |
| прочая                                           | 5553 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5573 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5554 | за 2023г. | 1 045                  | 4                                                                     | -                                                | (514)     | -                                | -                                             | -                                                   | 535                      |
|                                                  | 5574 | за 2022г. | -                      | 1 045                                                                 | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | 1 045                    |
|                                                  | 5555 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | X                                                   | -                        |
|                                                  | 5575 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | X                                                   | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 372                    | 369                                                                   | 1                                                | -         | -                                | 353                                           | -                                                   | 1 095                    |
| в том числе:                                     | 5580 | за 2022г. | 341                    | 87                                                                    | -                                                | (56)      | -                                | -                                             | -                                                   | 372                      |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2023г. | 315                    | 22                                                                    | 1                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | 338                      |
| авансы полученные                                | 5581 | за 2022г. | 341                    | 30                                                                    | -                                                | (56)      | -                                | -                                             | -                                                   | 315                      |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5562 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | -                        |
| кредиты                                          | 5582 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | -                        |
| займы                                            | 5563 | за 2023г. | -                      | 346                                                                   | -                                                | -         | -                                | 353                                           | -                                                   | 699                      |
|                                                  | 5583 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5564 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5584 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5565 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5585 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | -                        |
| прочая                                           | 5566 | за 2023г. | 57                     | 1                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | 58                       |
|                                                  | 5586 | за 2022г. | -                      | 57                                                                    | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | 57                       |
|                                                  | 5567 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | X                                                   | -                        |
|                                                  | 5587 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | X                                                   | -                        |
| Итого                                            | 5550 | за 2023г. | 1 417                  | 373                                                                   | 1                                                | (514)     | -                                | X                                             | 353                                                 | 1 630                    |
|                                                  | 5570 | за 2022г. | 341                    | 1 132                                                                 | -                                                | (56)      | -                                | X                                             | -                                                   | 1 417                    |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель Железнов Артём Сергеевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

ООО "МБ Иновация" \* ОГРН 1177746924133 \*

# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | -         | -         |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 1 020     | 1 100     |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 307       | 332       |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 566       | 550       |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 2 710     | 2 145     |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 4 603     | 4 127     |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 4 603     | 4 127     |

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Железнов Артём Сергеевич  
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 33                     | 99       | (107)    | -                            | 24                       |



Руководитель Железнов Артём Сергеевич  
(расшифровка подписи)

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МБ ИННОВАЦИИ» ЗА 2023 ГОД**

---

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «МБ Инновации» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «МБ Инновации» (далее – ООО «МБ Инновации», «Общество») осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и иными законами, и нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «МБ Инновации».

Сокращенное наименование: ООО «МБ Инновации».

Дата образования: 11 сентября 2017 года. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице от 11 сентября 2017 года, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1177746954153.

Единственный участник: Публичное акционерное общество «Московская биржа ММВБ-РТС».

Идентификационный номер налогоплательщика: ИНН 7703433314.

Код причины постановки на учет: КПП 770301001.

Юридический адрес: Российская Федерация, 125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 11, этаж 10, пом. 1.

Целями деятельности ООО «МБ Инновации» являются:

- Поддержка инновационных сервисов, способствующих развитию финансового рынка России;
- Поиск и внедрение технологий, обеспечивающих повышение эффективности деятельности (снижения издержек) или создание новых инновационных финансовых продуктов (синергию) для участников Общества и входящих в группу компаний ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС»;
- Инвестирование денежных средств, внесенных участниками Общества, а также активов, полученных в результате такого инвестирования, в соответствии с условиями учредительных документов, утвержденных участниками Общества;
- Получение дополнительных прямых и косвенных доходов участниками Общества.

Состав органов управления:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. В состав Общего собрания участников Общества входит Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС».

Состав совета директоров

|                                   |                                                                |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Железнов Артем Сергеевич          | Член совета директоров и генеральный директор ООО МБ Инновации |
| Марич Игорь Леонидович            | Член Совета директоров ООО МБ Инновации                        |
| Жидков Виктор Олегович            | Член Совета директоров ООО МБ Инновации                        |
| Нерадовский Константин Леонидович | Член Совета директоров ООО МБ Инновации                        |

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов единственным участником Общества, владеющим 100% долей, является Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС».

С 16 марта 2019 года генеральным директором является Железнов Артем Сергеевич.

Списочная численность персонала (в том числе совместителей) на 31 декабря 2023 года – 3 человека. (на 31 декабря 2022 года – 4 человека, на 31 декабря 2021 года – 4 человека).

Настоящая отчетность была утверждена к выпуску Генеральным директором Общества 3 апреля 2024 г.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в ООО «МБ Инновации» ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами..

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 27 декабря 2022 года.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – российских рублях.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, устанавливаемый Центральным Банком Российской Федерации, действующий на

дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на отчетную дату:

| Отчетная дата        | Курс Доллара США |
|----------------------|------------------|
| 31 декабря 2023 года | 89,6883          |
| 31 декабря 2022 года | 70,3375          |
| 31 декабря 2021 года | 74,2926          |

Документальное оформление учета имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение бухгалтерского учета и подготовка отчетности осуществляются на русском языке. Бухгалтерский учет ведется на основании первичных документов.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме с использованием программного обеспечения «1С».

### **2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **2.2. План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### **2.3. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

### **2.4. Неопределенность оценочных суждений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость;

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями. Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовый результат. ООО «МБ Инновации» ежеквартально по состоянию на отчетную дату осуществляет оценку дебиторской задолженности с целью определения сомнительной дебиторской задолженности и создания резервов с отнесением их на финансовый результат. Сомнительной признается задолженность, которая не погашена в срок, превышающий на шесть месяцев срок, установленный условиями договора (соглашения), и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

Не признается сомнительной дебиторская задолженность по расчетам между организациями, входящими в Группу «Московская Биржа ММВБ-РТС».

Резерв под обесценение финансовых вложений создается на конец года на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость и при проверке подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, и относится на прочие расходы.

**Оценочные обязательства.** В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков.

Сумма оценочных обязательств на оплату отпусков формируется исходя из неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику с учетом его среднего заработка и с отчислениями в страховые фонды

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

### **2.5. Основные средства. Аренда.**

Общество не имеет собственных основных средств. Основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе, являются арендованными.

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество в качестве арендатора

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, с 2022 года в отношении договоров аренды, срок которых не менее 3-х календарных лет, либо в отношении договоров аренды, по которым предусмотрена ежегодная пролонгация не менее 3-х календарных лет.

Общество определяет сроки полезного использования для права пользования активом как срок действия договоров аренды с учетом вероятности их пролонгации.

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

#### а) Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

После первоначального признания права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования актива.

#### б) Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи включают определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора.

Ставка привлечения заемных средств – это ставка процента, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Таким образом, ставка привлечения заемных средств отражает процент, который Общество «должно было бы заплатить», и его определение требует использования расчетных оценок, если наблюдаемые ставки отсутствуют либо если наблюдаемые ставки необходимо корректировать для отражения условий аренды. Для этих целей Общество использует актуальную и имеющуюся в доступе на общедоступном ресурсе на дату возникновения обязательства ставку для кредитов нефинансовым организациям в рублях, долларах и евро с сопоставимыми сроками с сайта ЦБ РФ

[https://www.cbr.ru/statistics/bank\\_sector/int\\_rat/](https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/). Применяемая ставка подлежит пересмотру в случае изменения сроков, объемов, ставки арендной платы и площадей аренды в результате наступления события, не предусмотренного договором аренды.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Общество представляет обязательства по аренде в составе кредиторской задолженности

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

## **2.6. Нематериальные активы**

К нематериальным активам Общество относит приобретенные (или) созданные результаты интеллектуальной деятельности и объекты интеллектуальной собственности (исключительные права), используемые в производстве в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев). Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

К нематериальным активам относится исключительное право Общества на использование программы для ЭВМ.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом ежемесячно (в последний день месяца) по нормам, рассчитанным ООО «МБ Инновации», исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования соответствующего предмета нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при вводе их в эксплуатацию на основании документации передающей стороны либо экспертным путем принимая во внимание срок, в течение которого объект приносит экономическую выгоду. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В отношении имеющихся нематериальных активов Общество устанавливало срок полезного использования от 2 до 3 лет.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

Общество проводит проверку наличия признаков обесценения балансовой стоимости нематериальных активов на конец каждого отчетного периода.

В случае обнаружения любых таких признаков рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива с целью определения размера убытка от обесценения (если таковой имеется).

Нематериальные активы, оцениваются на предмет обесценения минимум ежегодно, и чаще, если выявляются признаки возможного обесценения. Если возмещаемая стоимость актива оказывается ниже его балансовой стоимости, балансовая стоимость этого актива уменьшается до возмещаемой стоимости. Убытки от обесценения сразу отражаются в составе финансовых результатов.

В случаях, когда убыток от обесценения впоследствии восстанавливается, балансовая стоимость актива увеличивается до суммы, полученной в результате новой оценки его возмещаемой стоимости, таким образом, чтобы новая балансовая стоимость не превышала балансовую стоимость, которая была бы определена, если бы по этому активу не был отражен убыток от обесценения в предыдущие годы. Восстановление убытка от обесценения сразу же отражается в составе финансовых результатов.

## **2.7. Финансовые вложения**

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, инвестиции в дочерние и прочие организации, выданные займы. Финансовые вложения, приобретенные за плату, отражаются в учете по фактическим затратам на их приобретение. Взносы в уставный капитал оцениваются по цене приобретения.

В составе внеоборотных активов учитываются долгосрочные финансовые вложения, а именно: инвестиции, приобретенные с целью удержания на срок более одного года. В состав краткосрочных финансовых вложений, включенных в состав оборотных активов, включаются ценные бумаги, приобретенные с целью удержания на срок до одного года, а также депозиты, размещенные в банках на срок менее одного года.

В бухгалтерском балансе начисленные проценты по депозитам и купонный доход по облигациям отражаются в составе дебиторской задолженности.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки в случае, если по финансовым вложениям невозможно определить текущую рыночную стоимость, то их стоимость определяется исходя из цены их приобретения.

Ценные бумаги, обращающиеся на рынке ценных бумаг, переоцениваются до текущей рыночной стоимости ежемесячно, с отнесением разницы на прочие доходы/(расходы).

По ценным бумагам, по которым рыночная стоимость не определяется, осуществляется проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений и при подтверждении существенного снижения стоимости финансовых вложений создается резерв под обесценение финансовых вложений.

При наличии условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которой нельзя определить рыночную стоимость, Общество оценивает величину экономических выгод, которые оно рассчитывает получить от данных финансовых вложений. В частности, для оценки экономических выгод от вложений в уставные капиталы других организаций Общество использует финансовые модели, построенные на основании наиболее актуальных прогнозов деятельности таких организаций.

## **2.8. Денежные средства и их эквиваленты**

В целях составления отчета о движении денежных средств в состав денежных средств включаются денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком погашения не более одного рабочего дня.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются денежные потоки по косвенным налогам в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей или возмещений в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

## **2.9. Дебиторская задолженность**

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовый результат.

Общество ежеквартально по состоянию на отчетную дату осуществляет оценку дебиторской задолженности с целью определения сомнительной дебиторской задолженности и создания резервов с отнесением их на финансовый результат.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена в срок, превышающий на шесть месяцев срок, установленный условиями договора (соглашения), и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

Не признается сомнительной дебиторская задолженность по расчетам между организациями, входящими в Группу «Московская Биржа ММВБ-РТС».

## **2.10. Признание доходов и расходов**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от обычных видов деятельности и прочих доходов признается по методу начисления.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

Прочими доходами являются:

- Доходы от выбытия ценных бумаг;
- Корректировка стоимости ценных бумаг;
- Доходы от участия в других организациях;
- Начисленный купонный доход по облигациям;
- Процентный доход по депозитам Овернайт;
- Прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности Общества.

В соответствии с ПБУ 10/99 «*Расходы организации*» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «*Расходы организации*» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота.
- Сумма расхода может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых Обществом способов начисления амортизации.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие и иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы признаются в Отчете о финансовых результатах:

- С учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
- Путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;
- По расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов;
- Независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы;
- Когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

Расходы Общества признаются по методу начисления и делятся на:

- Расходы по обычным видам деятельности;
- Прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- Информационно-консультационные услуги;
- Оплата труда и страховые взносы;
- Аренда офисных помещений;
- Амортизация нематериальных активов;
- Прочие расходы, относящиеся к основной деятельности Общества.

Прочими расходами являются:

- Расходы от выбытия ценных бумаг;
- Корректировка стоимости ценных бумаг;
- Банковские, депозитарные услуги;
- Курсовые разницы, купля-продажа валюты;
- Расходы по созданию оценочных резервов;
- Прочие внереализационные расходы.

Курсовые разницы, финансовый результат от выбытия ценных бумаг, корректировка стоимости ценных бумаг отражаются в учете развернуто на соответствующих статьях прочих доходов и расходов.

### **2.11. Отложенный налог на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

### **2.12. Изменения учетной политики**

В 2023 году изменения в Учетную политику Общества не вносились.

В 2022 году вносились изменения в Учетную политику Общества в части применения ФСБУ 25/2018 «Аренда», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. Изменения в учетной политике отражаются перспективно.

С 1 января 2024 г. Общество применяет положения ФСБУ 14/2022 в соответствии с требованиями законодательства. В связи с этим внесены изменения в учетную политику Общества, активы Общества проверены на предмет соответствия требованиям п. 4 ФСБУ 14/2022, выделены объекты прочих активов, отвечающие признакам нематериальных активов.

Объектами нематериальных активов с 01.01.2024 г. считаются следующие виды активов:

- программы ЭВМ;
- базы данных;
- изобретения;
- лицензии и разрешения.

Общество приняло решение не применять положения ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 Стандарта, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Амортизация нематериальных активов в 01.01.2024 г. начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и продолжается не зависимо от результатов деятельности Общества таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

На 31.12.2023 (01.01.2024)г. Общество не имеет объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов.

Общество не имеет объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются.

## **3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ**

### **3.1. Активы права пользования**

По состоянию на 31 декабря 2023 года информация по договору аренды между Обществом и ПАО Московская Биржа нежилого помещения, по условиям которого Общество является арендатором представлено в таблице:

| Требования к раскрытию информации                                                                                                                       | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Характер арендной деятельности арендатора                                                                                                               | Аренда помещений                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам                                                                                             | Отсутствуют                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей                                                                                  | Отсутствуют                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде                                          | Отсутствуют                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации                                                    | Произведенные улучшения арендованного основного средства не производились                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды                                                    | Отсутствуют                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) | Отсутствуют                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде                                               | Общество переоценивает обязательства по аренде, признавая сумму переоценки обязательства по аренде в качестве корректировки актива в форме права пользования, с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в случае изменения срока аренды или при изменении условий договора. Арендатор должен определять пересмотренные арендные платежи для отражения изменения сумм к уплате по опциону на покупку. |
| Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды                                                                                        | Ввиду отсутствия заложенных в договоре ставок, а также отсутствия заимствований у Общества, арендные платежи дисконтируются по наблюдаемой на рынке ставке соответствующего срока в соответствующей валюте. Источник данных – статистическая информация Банка России                                                                                                                                              |
| Актив права пользования (АПП)                                                                                                                           | Помещение, расположенное по адресу: г. Москва, Б.Кисловский пер., д.11, 10 этаж пом 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Первоначальная стоимость                                                                                                                                | 1,511тыс. руб.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Срок использования                                                                                                                                      | 01.01.2022-31.12.2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Ставка дисконтирования                                                                                                                                  | 8,31%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Изменение первоначальной стоимости                                                                                                                      | 4 тыс. руб.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Накопленная амортизация на 31.12.2023                                                                                                                   | 1 009 тыс. руб.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Активы в форме права пользования итого на 31.12.2023 г                                                                                                  | 506 тыс. руб.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

По состоянию на 31 декабря 2022 года информация по договору аренды между Обществом и ПАО Московская Биржа нежилого помещения, по условиям которого Общество является арендатором представлено в таблице:

| Требования к раскрытию информации | Описание                                                                              |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Актив права пользования (АПП)     | Помещение, расположенное по адресу: г. Москва, Б.Кисловский пер., д.11, 10 этаж пом 1 |
| Первоначальная стоимость          | 1,511 тыс. руб.                                                                       |

|                                                        |                                      |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Срок использования                                     | 3 года: с 01.01.2022 по 31.12.2024г. |
| Ставка дисконтирования                                 | 8,31%                                |
| Накопленная амортизация на 31.12.2022                  | 504 тыс. руб.                        |
| Активы в форме права пользования итого на 31.12.2022 г | 1,007 тыс. руб.                      |

В 2021 году, ФСБУ 25/2018 «Аренда» не применялось, активы в форме прав пользования не отражались, расходы по аренде отражались в отчете о финансовых результатах

### 3.2. Нематериальные активы

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлена в таблице ниже:

| Показатель                     | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Остаточная балансовая стоимость |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| <b>Программное обеспечение</b> |                          |                         |                                 |
| 31 декабря 2021 г.             | 2,828                    | 2,828                   | -                               |
| 31 декабря 2022 г.             | 3,011                    | 2,874                   | 137                             |
| 31 декабря 2023 г.             | 3,011                    | 2,935                   | 76                              |

### 3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в 2023, 2022 и 2021 годах представлена в таблицах ниже:

Информация о наличии и движении финансовых вложений в 2023 году:

| Наименование показателя                                                                       | На начало периода | Поступление    | Выбытие         | Результат от переоценки |                | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------------------|----------------|------------------|
|                                                                                               |                   |                |                 | Доход                   | Расход         |                  |
| Финансовые вложения (взносы в УК)                                                             | 60,002            | 80,001         | -               | -                       | -              | 140,003          |
| Долговые ценные бумаги кредитных организаций, обращающиеся на рынке ценных бумаг              | -                 | 118,674        | (59,118)        | 966                     | (2,364)        | 58,158           |
| Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации, обращающиеся на рынке ценных бумаг | -                 | 264,384        | -               | 713                     | (312)          | 264,785          |
| Конвертируемый займ                                                                           | 15,000            | 15,000         | -               | -                       | -              | 30,000           |
| <b>Итого:</b>                                                                                 | <b>75,002</b>     | <b>478,059</b> | <b>(59,118)</b> | <b>1,679</b>            | <b>(2,676)</b> | <b>492,946</b>   |

Информация о наличии и движении финансовых вложений в 2022 году:

| Наименование показателя                                                             | На начало периода | Поступление   | Выбытие          | Результат от переоценки |                | На конец периода |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------------|----------------|------------------|
|                                                                                     |                   |               |                  | Доход                   | Расход         |                  |
| Финансовые вложения (взносы в УК)                                                   | 0                 | 60,002        | -                | -                       | -              | 60,002           |
| Конвертируемый займ                                                                 | -                 | 15,000        | -                | -                       | -              | 15,000           |
| Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций, обращающиеся на рынке ценных бумаг | 111,521           | -             | (110,900)        | 4,236                   | (4,857)        | -                |
| <b>Итого:</b>                                                                       | <b>111,521</b>    | <b>75,002</b> | <b>(110,900)</b> | <b>4,236</b>            | <b>(4,857)</b> | <b>75,002</b>    |

Информация о наличии и движении финансовых вложений в 2021 году:

| Наименование показателя                                                                                                                         | На начало периода | Поступление   | Выбытие          | Обесценение     | Результат от переоценки |                | На конец периода |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|------------------|-----------------|-------------------------|----------------|------------------|
|                                                                                                                                                 |                   |               |                  |                 | Доход                   | Расход         |                  |
| Финансовые вложения (взносы в УК)                                                                                                               | 14,800            |               |                  | (14,800)        |                         |                | 0                |
| Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций, обращающиеся на рынке ценных бумаг и кредитных организаций, обращающиеся на рынке ценных бумаг | 202,422           | 89,925        | (174,458)        |                 | 1,286                   | (7,654)        | 111,521          |
| Долговые ценные бумаги кредитных организаций, обращающиеся на рынке ценных бумаг                                                                | 83,197            |               | (83,197)         |                 |                         |                |                  |
| <b>Итого:</b>                                                                                                                                   | <b>217,222</b>    | <b>89,925</b> | <b>(174,458)</b> | <b>(14,800)</b> | <b>1,286</b>            | <b>(7,654)</b> | <b>111,521</b>   |

### 3.3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения представлены в таблице:

| Вид вложений                                                                                  | Стоимость на 31 декабря |               |               | Доля/шт на 31 декабря |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|-----------------------|-----------|-----------|
|                                                                                               | 2023 года               | 2022 года     | 2021 года     | 2023 года             | 2022 года | 2021 года |
| <b>Не обращающиеся на рынке ценных бумаг</b>                                                  |                         |               |               |                       |           |           |
| Взнос в Уставной капитал ООО «Поток Холдинг»                                                  | 120,000                 | 60,000        | -             | 16,26%                | 9,09%     | -         |
| Взнос в Уставной капитал ООО «Кадерус Холдинг»                                                | 1                       | 1             | -             | 1%                    | 1%        | -         |
| Взнос в Уставной капитал ООО «Поток Система»                                                  | 2                       | 1             | 1             | 16,26%                | 9,09%     | -         |
| Взнос в уставный капитал ООО «Диджитал Партнерс»                                              | -                       | 0             | 14,800        | -                     | 12,5%     | 12,5 %    |
| Взнос в Уставный капитал ООО "ПФЛ НОВЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"                                           | 20,000                  | -             | -             | 5%                    | -         | -         |
| Конвертируемый займ ООО «Кадерус.Холдинг»                                                     | 30,000                  | 15,000        | -             | -                     | -         | -         |
| <b>Обращающиеся на рынке ценных бумаг</b>                                                     |                         |               |               |                       |           |           |
| Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации, обращающиеся на рынке ценных бумаг | 216,024                 | -             | -             | 240 000 шт            | -         | -         |
| <b>Всего</b>                                                                                  | <b>386,027</b>          | <b>75,002</b> | <b>14,801</b> |                       |           |           |

При проведении проверки наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, не обращающихся на рынке ценных бумаг, Обществом на 31.12.2023 г. не выявлено признаков обесценения на отчетную дату.

Резерв под обесценение вложения в уставный капитал ООО «Диджитал Партнерс» в размере 30 000 тыс. руб., созданный в результате проверки финансовых вложений на обесценение в

2020, 2021 г.г., восстановлен в 2023 г. в связи с выбытием финансового вложения в результате продажи. Финансовый результат от продажи отражен в составе прочих доходов в сумме 10,000 тыс. руб.

Ниже представлено движение резерва под обесценение финансовых вложений:

| Наименование показателя                                    | Резерв под обесценение финансовых вложений |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>31 декабря 2021 г.</b>                                  | 30,000                                     |
| Создание резерва под обесценение финансовых вложений       | -                                          |
| Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений | -                                          |
| Списание финансовых вложений за счет резерва               | -                                          |
| <b>31 декабря 2022 г.</b>                                  | 30,000                                     |
| Создание резерва под обесценение финансовых вложений       | -                                          |
| Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений | 30,000                                     |
| Списание финансовых вложений за счет резерва               | -                                          |
| <b>31 декабря 2023 г.</b>                                  | -                                          |

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в состав долгосрочных финансовых вложений входят долговые ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг (облигации).

| Вид вложений | На 31 декабря  |           |           |
|--------------|----------------|-----------|-----------|
|              | 2023 года      | 2022 года | 2021 года |
| Облигации    | 216,024        | -         | -         |
| <b>Всего</b> | <b>216,024</b> | <b>-</b>  | <b>-</b>  |

| Состав долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2023 г. | Цена на 31 декабря 2023 года, руб. | Цена приобретения, руб. | Ставка купона, % | Номинал, руб. | Дата погашения |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------------|---------------|----------------|
| МИНФИН РФ ISIN RU000AOZZYW2                              | 916.90                             | 912.80                  | 7.95             | 1,000         | 07.10.2026     |
| МИНФИН РФ ISIN RU000A101QE0                              | 883.30                             | 885.90                  | 4.5              | 1,000         | 16.07.2025     |

### 3.3.2. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов в состав краткосрочных финансовых вложений входят долговые ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг (облигации).

| Вид вложений        | На 31 декабря  |           |                |
|---------------------|----------------|-----------|----------------|
|                     | 2023 года      | 2022 года | 2021 года      |
| ПАО ТРАНСНЕФТЬ      | -              | -         | 111,521        |
| ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" | 58,158         | -         | -              |
| МИНФИН РОССИИ       | 48,761         | -         | -              |
| <b>Всего</b>        | <b>106,919</b> | <b>-</b>  | <b>111,521</b> |

| Состав краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2023 г. | Цена на 31 декабря 2023 года, руб. | Цена приобретения, руб. | Ставка купона, % | Номинал, руб. | Дата погашения |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------------|---------------|----------------|
| ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" ISIN RU000A103PE8                     | 969.30                             | 992.60                  | 8.15             | 1,000         | 10.09.2024     |
| МИНФИН РФ ISIN RU000A1007F4                               | 975.21                             | 970.80                  | 7.40             | 1,000         | 17.07.2024     |

### 3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

#### 3.4.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года               | Изменения за период |           | На конец периода             |
|-------------------------------------------------|------------|------------------------------|---------------------|-----------|------------------------------|
|                                                 |            | Учетная по условиям договора | Поступление         | Погашение | учетная по условиям договора |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | за 2023 г. | -                            | 2,360               | -         | 2,360                        |
|                                                 | за 2022 г. | -                            | -                   | -         | -                            |
| в том числе:                                    |            |                              |                     |           |                              |
| Начисленные проценты по долговым обязательствам | за 2023г.  | -                            | 2,360               | -         | 2,360                        |
|                                                 | за 2022 г. | -                            | -                   | -         | -                            |

#### 3.4.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года               | Изменения за период |           | На конец периода             |
|-------------------------------------------------|------------|------------------------------|---------------------|-----------|------------------------------|
|                                                 |            | Учетная по условиям договора | Поступление         | Погашение | учетная по условиям договора |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2023 г. | 1,559                        | 8,932               | (972)     | 9,519                        |
|                                                 | за 2022 г. | 3,747                        | 1,556               | (3,744)   | 1,559                        |
| в том числе:                                    |            |                              |                     |           |                              |
| Накопленный купонный доход                      | за 2023 г. | -                            | 7,704               | -         | 7,704                        |
|                                                 | за 2022 г. | 2,599                        | -                   | (2,599)   | -                            |
| Расчеты по налогам и сборам                     | за 2023 г. | 84                           | -                   | (84)      | -                            |
|                                                 | за 2022 г. | 387                          | 84                  | (387)     | 84                           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | за 2023г.  | 584                          | 1,228               | -         | 1,812                        |
|                                                 | за 2022 г. | -                            | 584                 | -         | 584                          |
| Авансы, выданные поставщикам                    | за 2023г.  | 424                          | -                   | (421)     | 3                            |
|                                                 | за 2022 г. | 761                          | 421                 | (758)     | 424                          |
| Прочие                                          | за 2023г.  | 467                          | -                   | (467)     | -                            |
|                                                 | за 2022 г. | -                            | 467                 | -         | 467                          |

Резервы по сомнительным долгам в течение 2023, 2022 и 2021 годов не создавались.

### 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В бухгалтерском балансе ООО «МБ Инновации» по строке Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующие суммы:

| Наименование показателя                                   | 31 декабря |           |           |
|-----------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|
|                                                           | 2023 года  | 2022 года | 2021 года |
| Денежные средства рублям на счетах в банке, в том числе:  | 28,616     | 140,472   | 97,739    |
| НКО НКЦ (АО)                                              | 28,527     | 140,472   | 97,739    |
| ВТБ (ПАО)                                                 | -          | 0,5       | -         |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | 89         | 70        | 74        |
| Итого                                                     | 28,616     | 140,542   | 97,813    |

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов указанные счета не являются предметом для какого-либо вида ограничений по использованию.

### 3.6. Уставный капитал, добавочный капитал

Уставный капитал на 31 декабря 2023 2022 и 2021 годов представлен следующим образом:

На 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества составляет 243,000 тыс. руб.

На 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества составляет 243,000 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества составляет 243,000 тыс. руб.

На 31 декабря 2023, 2022, 2021 годов доля в капитале оплачена полностью.

20.10.2023 г. Обществом получены денежные средства – вклад в имущество согласно Решению N18 единственного участника ООО "МБ Инновации" от 17.10.2023 в размере 300,000 тыс. руб. На 31.12.2023 г. вклад отражен в составе добавочного капитала Общества.

### 3.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

| Наименование показателя                          | Период     | На начало года                | Изменения за период |           | На конец периода              |
|--------------------------------------------------|------------|-------------------------------|---------------------|-----------|-------------------------------|
|                                                  |            | Учтенная по условиям договора | Поступление         | Погашение | учтенная по условиям договора |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2023 г. | 372                           | 723                 | -         | 1,095                         |
|                                                  | за 2022 г. | 341                           | 87                  | (56)      | 372                           |
| в том числе:                                     |            |                               |                     |           |                               |
| Расчеты по налогам и сборам                      | за 2023 г. | -                             | 699                 | -         | 699                           |
|                                                  | за 2022 г. | -                             | -                   | -         | -                             |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | за 2023г.  | 315                           | 23                  | -         | 338                           |
|                                                  | за 2022г.  | 341                           | 30                  | (56)      | 315                           |

| Наименование показателя               | Период    | На начало года               | Изменения за период |           | На конец периода              |
|---------------------------------------|-----------|------------------------------|---------------------|-----------|-------------------------------|
|                                       |           | Учетная по условиям договора | Поступление         | Погашение | учтенная по условиям договора |
| Прочие (расчеты по финансовой аренде) | за 2023г. | 57                           | 1                   | -         | 58                            |
|                                       | за 2022г. | -                            | 57                  | -         | 57                            |

### 3.8. Информация по доходам и расходам

Доходы Общества в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности были сформированы из следующих основных источников:

| Наименование статьи доходов                                                                        | 2023 год       | 2022 год       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Выручка от основного вида деятельности (предоставление права пользования программным обеспечением) | 2,193          | 1,070          |
| Проценты к получению, в том числе:                                                                 | 10,012         | 8,152          |
| Начисленный купонный доход по облигациям                                                           | 8,118          | 7,685          |
| Проценты по долговым обязательствам, выданным                                                      | 1,894          | 467            |
| Прочие доходы, в том числе                                                                         | 101,739        | 115,170        |
| - Доходы от выбытия ценных бумаг                                                                   | 59,000         | 110,900        |
| - Восстановление резерва                                                                           | 30,000         | -              |
| - Доходы от выбытия имущественных прав                                                             | 10,000         | -              |
| - Корректировка стоимости ценных бумаг                                                             | 2,151          | 4,237          |
| - Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде                                                | 560            | -              |
| - Прочие доходы                                                                                    | 28             | 33             |
| <b>Итого доходы</b>                                                                                | <b>113,944</b> | <b>124,392</b> |

В результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2023 и 2022 гг. Обществом понесены следующие расходы:

| Наименование статьи расходов                      | 2023 год      | 2022 год       |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Себестоимость продаж                              | 4,603         | 4,127          |
| Информационно-консультационные услуги             | 1,269         | 1,050          |
| Аудиторские услуги                                | 1,239         | 980            |
| Расходы на оплату труда                           | 1,020         | 1,099          |
| Амортизация АПП                                   | 505           | 504            |
| Страховые взносы                                  | 307           | 332            |
| Прочие расходы                                    | 137           | 17             |
| Юридические услуги                                | 65            | 99             |
| Амортизация НМА                                   | 61            | 46             |
| Проценты к уплате (арендные обязательства)        | 63            | 97             |
| Прочие расходы                                    | 93,782        | 115,945        |
| Расходы от выбытия ценных бумаг                   | 58,888        | 110,900        |
| Расходы от выбытия имущественных прав             | 30,000        | -              |
| Корректировка стоимости ценных бумаг              | 3,378         | 4,857          |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде | 1,467         | 62             |
| Прочие расходы                                    | 49            | 126            |
| <b>Итого расходы</b>                              | <b>98,447</b> | <b>120,169</b> |

### 3.9. Налог на прибыль

На основании данных налогового учета ООО «МБ Инновации», в 2023 году сумма исчисленного налога на прибыль составила 1,218 тыс. руб. (в 2022 году налог на прибыль не начислялся)

| Наименование показателя                                                        | 2023 год       | 2022 год     |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| <b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>                                     | <b>15,497</b>  | <b>4,223</b> |
| Установленная законом ставка налога                                            | 20%            | 20%          |
| Налог по установленной ставке (20%)                                            | 3,099          | 845          |
| Расходы не принимаемые к налогообложению                                       | 188            | (298)        |
| Поправка на доходы облагаемые по ставке 15%                                    | (406)          |              |
| Прочие (корректировка расхода по налогу на прибыль за прошлый отчетный период) | 52             | -            |
| <b>Возврат/(расход) по налогу на прибыль</b>                                   | <b>(2,933)</b> | <b>(547)</b> |
| Текущие (расходы) доходы по налогу на прибыль                                  | 1,218          | -            |
| Изменения отложенного налога на прибыль                                        | 1,715          | 547          |
| <b>Возврат/(расход) по налогу на прибыль</b>                                   | <b>(2,933)</b> | <b>(547)</b> |

К расходам, не принимаемым к налогообложению, относятся постоянные разницы по расходам, которые никогда не будут признаны в налоговом учете.

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая в 2023 году составляет 20%. К доходам, облагаемым по ставке 15% относят процентный доход по облигациям, предусмотренный пп.1 п.1ст. 284 Налогового кодекса Российской Федерации.

Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль. Временные разницы по финансовым вложениям возникают в результате переоценки для целей бухгалтерского учета. Налоговое воздействие временных разниц представлено в таблице.

| Наименование показателя                                                                                           | 31.12.2022 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | 31.12.2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|
| <b>Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b> |               |                                       |               |
| Финансовые вложения                                                                                               | 6,000         | (5,658)                               | 342           |
| Накопленные убытки                                                                                                | 4,548         | 4,082                                 | 8,630         |
| Арендные обязательства (фин.аренда)                                                                               | 226           | (114)                                 | 112           |
| Оценочные обязательства и резервы                                                                                 |               | 5                                     | 5             |
| <b>Общая сумма отложенного налогового актива</b>                                                                  | <b>10,774</b> | <b>(1,685)</b>                        | <b>9,089</b>  |
| <b>Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>                                |               |                                       |               |
| Финансовые вложения                                                                                               |               | 143                                   | 143           |
| Основные средства (фин.аренда)                                                                                    | 201           | (100)                                 | 101           |
| Проценты по обязательствам (фин.аренда)                                                                           | 17            | (12)                                  | 5             |
| <b>Общая сумма отложенного налогового обязательства</b>                                                           | <b>219</b>    | <b>30</b>                             | <b>249</b>    |
| <b>Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)</b>                                                      | <b>10,555</b> | <b>(1,715)</b>                        | <b>8,840</b>  |

### 3.10. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются: единственный участник Общества ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» и все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС»; а также основной управленче

ский персонал Общества и ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» (физические лица – члены наблюдательного совета ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС», члены Совета директоров ООО «МБ Инновации», генеральный директор Общества).

В процессе финансово-хозяйственной деятельности в 2022 и 2023 г. Общество осуществляло операции со связанными сторонами. Перечень связанных сторон, с которыми осуществлялись операции в течение отчетного периода, представлен ниже.

**Основное хозяйственное общество:**

ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» (доля участия в ООО «МБ Инновации»: 100%).

**Компании, входящие в Группу «Московская Биржа» (прочие связанные стороны):**

- АО НКО ЦК «Национальный клиринговый центр»
- АО НКО «Национальный расчетный депозитарий».

**Компания, на которую Общество оказывает значительное влияние (прочие связанные стороны):**

- ООО «ПОТОК.ХОЛДИНГ».

**Ключевой управленческий персонал**

- Генеральный директор Железнов Артем Сергеевич.

**3.10.1. Информация о связанных сторонах в Бухгалтерском балансе**

Балансовые остатки со связанными сторонами Общества на 31 декабря 2023 года представлены в таблице ниже:

| Наименование показателя                        | Основное хозяйственное общество | Ключевой управленческий персонал | Прочие связанные стороны | Итого   |
|------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------|---------|
| Долгосрочные финансовые вложения               | -                               | -                                | 120,000                  | 120,000 |
| Дебиторская задолженность                      | 1,812                           | -                                | -                        | 1,812   |
| Денежные средства и денежные эквиваленты       | -                               | -                                | 28,616                   | 28,616  |
| Кредиторская задолженность                     | 391                             | -                                | 5                        | 396     |
| Прочие обязательства (обязательства по аренде) | 535                             | -                                | -                        | 535     |
| Оценочные обязательства                        | -                               | 2                                | -                        | 2       |

Балансовые остатки со связанными сторонами Общества на 31 декабря 2022 года представлены в таблице ниже:

| Наименование показателя          | Основное хозяйственное общество | Ключевой управленческий персонал | Прочие связанные стороны | Итого  |
|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------|
| Долгосрочные финансовые вложения | -                               | -                                | 60,000                   | 60,000 |

|                                                |       |    |         |         |
|------------------------------------------------|-------|----|---------|---------|
| Дебиторская задолженность                      | 584   | -  | -       | 584     |
| Кредиторская задолженность                     | 372   | -  | -       | 372     |
| Денежные средства и денежные эквиваленты       | -     | -  | 140,542 | 140,542 |
| Прочие обязательства (обязательства по аренде) | 1,045 | -  | -       | 1,045   |
| Оценочные обязательства                        | -     | 16 | -       | 16      |

Балансовые остатки со связанными сторонами Общества на 31 декабря 2021 года представлены в таблице ниже:

| Наименование показателя                  | Основное хозяйственное общество | Ключевой управленческий персонал | Прочие связанные стороны | Итого  |
|------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------|
| Денежные средства и денежные эквиваленты | -                               | -                                | 97,813                   | 97,813 |
| Кредиторская задолженность               | 341                             | -                                | -                        | 341    |

### 3.10.2. Информация о связанных сторонах в Отчете о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах за 2023 год были отражены следующие суммы, возникшие по операциям со связанными сторонами Общества:

| Статьи отчета о финансовых результатах                                     | Основное хозяйственное общество | Прочие связанные стороны | Основной управленческий персонал | Итого связанные стороны |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Выручка                                                                    | 2,193                           | -                        | -                                | 2,193                   |
| Себестоимость продаж (аренда офисных помещений, оплата труда и аутсорсинг) | (1,870)                         | -                        | (781)                            | (2,651)                 |
| Прочие доходы                                                              | 560                             | 29                       | -                                | 589                     |
| Проценты к уплате                                                          | (63)                            | -                        | -                                | (63)                    |
| Прочие расходы                                                             | (565)                           | (48)                     | -                                | (613)                   |

В отчете о финансовых результатах за 2022 год были отражены следующие суммы, возникшие по операциям со связанными сторонами Общества:

| Статьи отчета о финансовых результатах                                     | Основное хозяйственное общество | Прочие связанные стороны | Основной управленческий персонал | Итого связанные стороны |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Выручка                                                                    | 1,070                           | -                        | -                                | 1,070                   |
| Себестоимость продаж (аренда офисных помещений, оплата труда и аутсорсинг) | (1,554)                         | -                        | (811)                            | (2,365)                 |

|                   |      |     |   |      |
|-------------------|------|-----|---|------|
| Прочие доходы     | -    | 34  | - | 34   |
| Проценты к уплате | (97) | -   | - | (97) |
| Прочие расходы    | (41) | (7) | - | (48) |

### 3.10.3. Информация о связанных сторонах в Отчете о движении денежных средств

Денежные потоки со связанными сторонами Общества за 2023 год представлены в таблице ниже:

| Наименование показателя                                               | Основное хозяйственное общество | Ключевой управленческий персонал | Прочие связанные стороны | Итого            |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                            | <b>438</b>                      | <b>(779)</b>                     | <b>(34)</b>              | <b>(375)</b>     |
| Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг              | 1,730                           | -                                | -                        | 1,730            |
| Прочие поступления                                                    | -                               | -                                | -                        | -                |
| Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (1,226)                         | -                                | (30)                     | (1,256)          |
| Платежи в связи с оплатой труда работников                            | -                               | (779)                            | -                        | (779)            |
| Платежи процентов по долговым обязательствам                          | (66)                            | -                                | -                        | (66)             |
| Прочие платежи                                                        | -                               | -                                | (4)                      | (4)              |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                     | <b>-</b>                        | <b>-</b>                         | <b>(392,195)</b>         | <b>(392,195)</b> |
| Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг                 | -                               | -                                | (392,195)                | (392,195)        |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                         | <b>299,392</b>                  | <b>-</b>                         | <b>-</b>                 | <b>299,392</b>   |
| Поступления денежных вкладов собственников (участников)               | 300,000                         | -                                | -                        | 300,000          |
| Прочие платежи                                                        | (608)                           | -                                | -                        | (608)            |

Денежные потоки со связанными сторонами Общества за 2022 год представлены в таблице ниже:

| Наименование показателя                    | Основное хозяйственное общество | Ключевой управленческий персонал | Прочие связанные стороны | Итого          |
|--------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b> | <b>(1,524)</b>                  | <b>(795)</b>                     | <b>(7)</b>               | <b>(2,326)</b> |

| Наименование показателя                                               | Основное хозяйственное общество | Ключевой управленческий персонал | Прочие связанные стороны | Итого    |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------|
| Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг              | 583                             | -                                | -                        | 583      |
| Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (1,906)                         | -                                | -                        | (1,906)  |
| Платежи в связи с оплатой труда работников                            | -                               | (795)                            | -                        | (795)    |
| Прочие платежи                                                        | (201)                           | -                                | (7)                      | (208)    |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                     | -                               | -                                | (60,000)                 | (60,000) |
| Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг                 | -                               | -                                | (60,000)                 | (60,000) |

Размер вознаграждения, выплаченного Генеральному директору, включает только краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде). В 2023 году он составил – 794 тыс. руб., в 2022 году – 795 тыс. руб., в 2021 году – 1,506 тыс. руб.

### **3.11. Условные факты финансово-хозяйственной деятельности**

ООО «МБ Инновации» осуществляет основную деятельность в Московском регионе, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

**Операционная среда.** Сохраняющаяся значительная геополитическая напряженность и конфликт, связанный с Украиной, а также ограничительные меры, введенные Европейским союзом (ЕС), США, Великобританией и рядом других стран в период конфликта, в том числе в 2023 году, в отношении некоторых российских лиц и в отношении определенных отраслей экономики, а также ограничения на совершение определенных видов операций, включая блокировку остатков на банковских счетах в иностранных банках, а также блокировку платежей по еврооблигациям, выпущенным Российской Федерацией и российскими компаниями, по-прежнему оказывают отрицательное влияние на российскую экономику.

В качестве ответных мер в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств, а также российские эмитенты получили возможность в упрощенном порядке выпускать локальные «замещающие» облигации для замены выпущенных заблокированных еврооблигаций. Указанные выше события привели к росту волатильности на фондовых и валютных рынках, а также могут оказать существенное влияние на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России на внеочередном заседании в феврале 2022 года повысил ключевую ставку до 20%, на конец 2023 года установлена ключевая ставка 16%.

Общество оценило потенциальное краткосрочное и долгосрочное влияние изменений микро- и макроэкономических условий на свою финансовую отчетность, достаточность запаса капитала и ликвидности. Такая оценка включает в себя проведение различных стресс-тестов. Руководство Компании осуществляет постоянный мониторинг развития ситуации и принимаемых Банком России мер в целях поддержания финансовой стабильности в связи со сложившейся геополитической ситуацией, введением ограничительных мер против России. Руководство в настоящее время считает, что Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для продолжения своей деятельности и снижения рисков, связанных с вышесказанными обстоятельствами, в обозримом будущем. Общество продолжает внимательно следить за изменениями, происходящими изо дня в день, по мере развития глобальной ситуации.

**Налогообложение.** Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает активно меняться. Интерпретация руководством законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами, которые в настоящее время занимают более жесткую позицию в этом вопросе. В ходе будущих налоговых проверок ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать периоды, превышающие три года, предшествующие отчетному. Основываясь на своей трактовке налогового законодательства, руководство Общества полагает, что все применимые налоги были начислены.

### **3.12. Оценка рисков и механизмы управления рисками**

В процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Управление рисками представляет собой циклический процесс, который включает в себя следующие этапы:

- выявление риска;
- анализ и оценка;
- планирование (принятие решения о реагировании на риск, разработка и реализация мер по контролю и минимизации риска);
- мониторинг и отчетность.

Выявление риска представляет собой сбор сведений о рисках (как внутренних, так и внешних), способных нанести компании ущерб, их факторах, о возможности/вероятности возникновения рисков в деятельности компании и о размере ущерба (ожидаемом, наихудшем, наиболее частом и т.д.). Анализ и оценка осуществляются для получения информации о существенности того или иного риска в деятельности Общества и других компаний Группы «Московская Биржа ММВБ-РТС» и последующего принятия решения о реагировании на данный риск.

На этапе планирования принимается решение о реагировании на риск. В ходе этого этапа может быть принято одно из следующих решений:

- принятие риска;

- избегание риска;
- передача риска;
- минимизация риска.

В случае принятия решения о снижении риска, планируются мероприятия по внедрению контрольных мер и процедур, направленных на снижение данного риска.

Мониторинг – система мероприятий, направленных на периодический сбор и анализ информации об изменении уровня риска. Мониторинг осуществляется с целью отслеживания изменений уровня риска, исследования причин данных изменений, а также для своевременного принятия действий, направленных на снижение уровня риска до приемлемого.

#### **Операционный риск**

Общество определяет операционный риск как риск возникновения убытка вследствие ошибок, нарушений, сбоев в бизнес-процессах, ущерба, вызванного внутренними процессами, системами или действиями персонала, или внешними событиями.

Операционный риск ограничивается и контролируется ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС». При этом операционный риск является ограниченным в виду низкой среднесписочной численности сотрудников Общества.

#### **Стратегический риск**

Под стратегическим риском подразумевается риск возникновения расходов (убытков) Общества в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Общества.

Мерами по минимизации стратегических рисков являются: фиксирование во внутренних документах, в том числе и в уставе, разграничение полномочий органов управления по принятию решений; контроль обязательности исполнения принятых вышестоящим органом решений нижестоящими подразделениями; определение внутреннего порядка согласования изменений в документах и процедурах, касающихся принятия решений; проведение анализа влияния факторов стратегического риска на показатели деятельности; мониторинг ресурсов, в том числе финансовых, материально-технических, людских для реализации стратегических задач.

#### **Риск потери деловой репутации**

Риск потери деловой репутации – риск возникновения у Общества убытков в результате формирования у населения негативного представления о финансовой устойчивости Общества, характере ее деятельности в целом.

Уровень данного риска является минимальным в виду специфики деятельности Общества. Основная часть операций осуществляются с компаниями, входящими в Группу ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС» и ее связанными сторонами. Соответственно, Общество не несет существенных рисков возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов вследствие формирования в обществе негативного представления о финансовой устойчивости организации, качестве оказываемых ею услуг или характере деятельности в целом.

#### **Рыночный риск**

Рыночный риск представляет собой прогнозируемые потери бизнеса от внешних и внутренних экономических факторов. Риски зависят от государственной политики, форс-мажорных обстоятельств, ситуации на мировом, валютном рынках. В связи с тем, что значительная часть финансовых вложений Общества, состоит из обращающихся ценных бумаг, существует риск возникновения убытков из-за колебания котировок ценных бумаг.

#### **Кредитный риск**

Руководство Общества оценивает кредитные риски как минимальные, так как размещение свободных денежных средств осуществляется в банки, являющиеся связанными сторонами, крупные российские банки (рейтинг не ниже AAA рейтинговых агентств АКРА, Эксперт РА), финансовые вложения осуществлены в облигации организаций с кредитным рейтингом AA+ (рейтинговых агентств АКРА, Эксперт РА).

#### **Валютный риск**

ООО «МБ Инновации» не имеет на конец отчетного периода существенных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Общество не осуществляет деятельность за пределами РФ и не заключает договоры с расчетами в иностранной валюте. Таким образом, в отчетный период на финансовый результат Общества не оказывало влияние колебания курса иностранной валюты.

#### **3.13. Существующие и потенциальные иски против Общества**

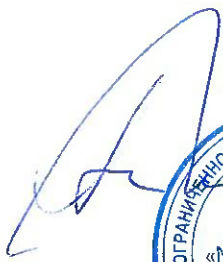
Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. В связи с чем резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов не был создан.

#### **3.14. События после отчетной даты**

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор

28 марта 2024 года

  
Железнов Артем Сергеевич  
