

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
НА 31.12.2023 год
И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Инвестментс Капитал»
ЗА 2023 год.**

Москва 2024

Содержание

I.	Общие сведения
II.	Учетная политика.....
II.1	Основа составления
II.2	Активы и обязательства в иностранных валютах
II.3	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
II.4	Финансовые вложения.....
II.5	Задолженность покупателей и заказчиков
II.6	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств
II.7	Кредиты и займы полученные
II.8	Расчеты по налогу на прибыль
II.9	Признание доходов
II.10	Признание расходов.....
III.	Раскрытие существенных показателей
III. 1	Нематериальные активы
III. 2	Основные средства
III. 3	Прочие внеоборотные активы
III. 4	Финансовые вложения
III. 5	Дебиторская задолженность
III. 6	Денежные средства.....
III. 7	Прочие оборотные активы
III. 8	Кредиторская задолженность
III. 9	Оценочные обязательства
III. 10	Налог на прибыль
III.11	Выручка
III.12	Управленческие расходы
III.13	Себестоимость продаж.....
III.14	Прочие доходы и расходы
IV.	Информация о допущенных ошибках.....
V.	События после отчетной даты.....
VI.	Условные факты.....
VII.	Связанные стороны.....
VIII.	Информация о распределении чистой прибыли.....
IX.	Непрерывность деятельности.....
X.	Прочая информация.....

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестментс Капитал» (сокращенное название **ООО «Инвестментс Капитал»**) зарегистрировано в ЕГРЮЛ 07.07.2023г., присвоен номер ОГРН 1237700457939.

Общество зарегистрировано по адресу: 129110, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, ул. Средняя Переяславская, д. 27, стр. 1, помещ. 1Н.

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская;

Участники Общества:

- Карпунин Максим Михайлович ИНН 771572465070, (доля участия (%) – 0,01 %),
- ООО «Менеджмент Капитал» ОГРН 1177746491185 выдан 18.05.2017, (доля участия (%) – 99,99 %).

Конечным бенефициаром является Карпунин Максим Михайлович, (доля владения-100 %).

Генеральный директор – Карпунин Максим Михайлович, избран решением общего собрания участников ООО «Инвестментс Капитал» (Протокол Общего собрания Учредителей от 04.07.2023) с 07.07.2023 года, сроком на 5 лет.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 1 человек.

ООО «Инвестментс Капитал» не имеет представительств и филиалов.

I. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

II.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением отдельных статей, указанных ниже.

II.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость заемных средств, выраженных в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям в иностранной валюте при пересчете в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

II.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

II.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Указанная корректировка производится ежеквартально. При определении рыночной стоимости финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, принимаются данные о стоимости по итогам торгов ЗАО ФБ ММВБ (Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»). В случае, если финансовое вложение не имеет активного рынка, то стоимость такого финансового вложения определяется по результатам независимой оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости с учетом суммы образованного резерва под их обесценение.

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

При наличии признаков обесценения один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года производится проверка на обесценение финансовых вложений.

Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

В составе финансовых вложений учитываются депозиты, кроме депозитов до востребования.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Доходы от долевого участия в других организациях отражаются по строке 2310 «Доходы от участия в других организациях» в Отчете о финансовом результате.

II.5 Задолженность покупателей и заказчиков

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

II.6 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Перечисление денежных средств в депозитные вклады, признаваемые денежными эквивалентами, не является денежным потоком и в Отчете о движении денежных средств не отражается.

Денежными эквивалентами могут быть признаны:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования
- высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлению.

Если перечисление денежных средств в депозитный вклад и его погашение имели место в одном отчетном периоде, то денежные потоки от этих операций при составлении Отчета о движении денежных средств сворачиваются

II.7 Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

II.8 Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

При составлении бухгалтерской отчетности в Бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации

II.9 Признание доходов

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи результатов работ, оказания услуг, продажи продукции и товаров, реализации ценных бумаг.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- курсовые разницы;
- безвозмездная помощь;
- переоценка финансовых вложений;
- прочие доходы.

II.10 Признание расходов

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, изготовлением продукции и ее продажей, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, а также расходы, связанные с управлением производством и Обществом в целом.

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты по займам и кредитам;
- курсовые разницы;
- комиссия банка;
- переоценка финансовых вложений;
- прочие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Критерий существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

То есть существенность показателя при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов (п. 11 ПБУ 4/99, п. 6.2.1 Концепции, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Существенность ошибки оценивается по каждому конкретному случаю отдельно исходя из влияния этой ошибки на финансовый результат и имущественное положение организации.

Общество считает ошибку существенной, если она привела к искажению данных статьи (статей) бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в случаях, установленных законодательством РФ и внутренними нормативными документами Общества, проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

II. Раскрытие существенных показателей**III. 1 Нематериальные активы**

Нематериальные активы и соответствующая накопленная амортизация включают:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы.

III. 2 Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Инвестментс Капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023
год

По состоянию на 31 декабря 2023 года основные средства, переданные по договорам аренды и учитываемые за балансом, отсутствуют.

Переоценка объектов основных средств не проводилась.

Изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

Обществом не заключались договора финансовой аренды (лизинга) и отсутствовали обязательства по исполнению договоров лизинга.

Общество арендует помещение по краткосрочному договору аренды № 2023-06-21/38А от 07 июля 2023г. по адресу: 129110, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, ул. Средняя Переяславская, д. 27, стр. 1, помещ. 1Н.

Согласно п. 26 ФСБУ 25/2018 объект учета аренды по данному договору классифицируются Обществом в качестве объекта учета операционной аренды, так как:

- все экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель;
- срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды.

III. 3 Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Остаточная стоимость	Поступило	Списано	Остаточная стоимость
Прочие внеоборотные активы	2023	-	41	(9)	32
- Долгосрочные, в т.ч.	2022	-	-	-	-
Программное обеспечение	2023	-	41	(9)	32
	2022	-	-	-	-

В строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов, в частности программное обеспечение со сроком полезного использования более 12 месяцев после отчетной даты, находящиеся в эксплуатации, на которые у Общества нет исключительных прав.

III. 4 Финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов	Оценка текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023

ГОД

Акции. Не ОРЦБ	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевые финансовые вложения ОРЦБ	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долевые финансовые вложения ОРЦБ	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы выданные	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые финансовые вложения ОРЦБ	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения.

III. 5 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступило в рез. хозяйственных операций	Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					Погашение	Списание на фин.результат			
Долгосрочная дебиторская задолженность -	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность Всего, в т.ч.	2023	-	-	101	(84)	-	-	17	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	2023	-	-	60	(43)	-	-	17	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2023	-	-	41	(41)	-	-	0	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность Итого:	2023	-	-	101	(84)	-	-	17	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-

III. 6 Структура денежных средств и их эквивалентов

	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	227	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
ИТОГО	227	-

III. 7 Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Остаточная стоимость	Поступило	Списано	Остаточная стоимость
Прочие оборотные активы , в т.ч.	2023	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-
Программное обеспечение	2023	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-

В строке баланса 1260 прочие оборотные активы отражены расходы будущих периодов, в частности программное обеспечение со сроком полезного использования менее 12 месяцев после отчетной даты, находящиеся в эксплуатации, на которые у Общества нет исключительных прав. По состоянию на 31.12.2023 г. прочие оборотные активы у Общества отсутствуют.

III. 8 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление		Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - Всего, в т.ч.	2023	-	515	-	(515)	-	-	0
	2022	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	2023	-	44	-	(44)	-	-	0
	2022	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	2023	-	472	-	(472)	-	-	0
	2022	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность (авансы полученные)	2023	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Инвестментс Капитал»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023
 год

III. 9 Займы полученные

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление		Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочные заемные средства	2023	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства	2023	-	2 200	51	-	-	-	2 251
	2022	-	-	-	-	-	-	-

III. 10 Оценочные обязательства

Резерв создается исходя из количества дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы каждого сотрудника на отчетную дату с учетом страховых взносов.

Остаток на начало года составляет 0 тыс. руб. Начислено резерва в 2023 г. – 53 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года была проведена инвентаризация резервов неиспользованного отпуска. Остаток резерва составил 53 тыс. руб.

III. 11 Налог на прибыль организации

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества существуют потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 398 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль, отраженный в Отчете о финансовых результатах за 2023 год составляет 0 тыс. руб.

III. 12 Выручка

Показатель	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Выручка по ценным бумагам	-	-
ИТОГО:	-	-

III. 13 Себестоимость продаж

Показатель	тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Расходы, связанные с реализацией ЦБ	-	-
ИТОГО:	-	-

III. 14 Управленческие расходы

тыс. руб.

Вид расхода	2023 год	2022 год
Расходы на оплату труда	1832	-
Резерв отпусков	94	-
Аренда рабочего места	28	-
Информационное, программное обеспечение	14	-
Услуги депозитария, регистратора	1	-
Прочие	6	-
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	1 975	-

III. 15 Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Показатель	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по займам, кредитам	-	51	-	-
Комиссии банка, биржи, брокера	-	13	-	-
Прочие	-	-	-	-
Итого	-	64	-	-

Курсы валют, установленные Банком России по состоянию на 31.12.2023 г.: Доллар США - 89,6883, Евро – 99,1919

IV. Информация о допущенных ошибках:

Общество создано в III квартале 2023 года.

В ходе составления бухгалтерской отчетности за 2023 год, в сравнительном периоде за 2022 и 2021 год, ошибок выявлено не было.

V. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия в отчетности, нет.

VI. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные активы и условные обязательства на момент составления отчетности Общества отсутствуют.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

К условным фактам относятся незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.

По состоянию на дату составления отчетности Общество не участвует в судебных разбирательствах.

Общество не создает резервы в связи с существующими на отчетную дату условными обязательствами, т.к. величина обязательств, порождаемых условным фактом, не может быть достаточно обоснованно оценена.

Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности – отсутствуют.

VII. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2023 года связанными сторонами ООО «Инвестментс Капитал» являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммер- ческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилиро- ванного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	4	5
1.	Карпунин Максим Михайлович	Генеральный директор ООО «Инвестментс Капитал»	07 июля 2023 г.
		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Инвестментс Капитал»	07 июля 2023 г.
2.	ООО «Менеджмент Капитал»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО « Инвестментс Капитал »	07 июля 2023 г.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала 2023 году с учетом страховых взносов составляет 634 тыс. руб.

В том числе:

- краткосрочные вознаграждения работникам (начисление з/п) 487 тыс. руб.
- страховые взносы 147 тыс. руб.

Конечным бенефициаром является физическое лицо Карпунин М.М. (доля владения - 100%).

Операции со связанными сторонами.

наименование контрагента	основание определения его как связанной стороны	дата операции	содержание операции	сумма операции, тыс. руб.	сальдо расчетов на отчетную дату (-) - обязательство, (+) - актив
ООО «Менеджмент Капитал»	Материнская компания	2023 год	Договор займа	2 200	2 251

VIII. Информация о распределении чистой прибыли:

Общество создано в третьем квартале 2023 года. Годовое общее собрания участников в 2023 году не проводилось. Прибыль Общества по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год не распределялась.

IX. Непрерывность деятельности.

В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, а также ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества

-существенного снижения доходов Общества не наблюдается;

- у Общества отсутствуют деловые отношения с контрагентами, попавшие в санкционные списки, либо ушедшие с рынка России.

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

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

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает

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

Х. Прочая информация

1. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

2. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

3. Государственная помощь не оказывалась.

4. Совместная деятельность

Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими Обществами и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

5. Информация о прекращаемой деятельности

В Обществе отсутствует факт прекращения деятельности (части деятельности).

25.03.2024

Генеральный директор

Карпунин М.М.