

Общество с ограниченной ответственностью
«Специализированное финансовое общество «ФИТ-1»
117198, г.Москва, Вн.тер.г., МО Обручевский, ул. Островитянова, д.7, этаж 3, пом.27
ОГРН 1227700552100, ИНН/КПП 9728072871/772801001,

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

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета согласно Федерального Закона РФ от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принципами международных стандартов финансовой отчетности в части фактов хозяйственной жизни, учет которых не урегулирован российскими стандартами бухгалтерского учета.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование — ООО "СФО "ФИТ-1".
- 1.2. Юридический адрес — 117198, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОБРУЧЕВСКИЙ, ОСТРОВИТЯНОВА УЛ., Д.7
- 1.3. Дата государственной регистрации — 07.09.2022.
- 1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 0 человек.
- 1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – отсутствуют.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются: ФОНД РАЗВИТИЯ ФИНАНСОВЫХ УСЛУГ И ТЕХНОЛОГИЙ с долей в 100%.
Бенефициарным владельцем ООО «СФО «ФИТ-1» является Кузнецов Павел Владиславович учредитель Фонда РАЗВИТИЯ ФИНАНСОВЫХ УСЛУГ И ТЕХНОЛОГИЙ.
- 1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
66.12.2 Деятельность по управлению ценными бумагами.
- 1.8. ООО «СФО «ФИТ-1» являются специализированным финансовым обществом. Деятельность данного вида организаций регулируется Федеральным законом от 22 апреля 1996 г. N 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (далее – ФЗ о рынке ценных бумаг).
Согласно части 13 ст. 15.2 ФЗ о рынке ценных бумаг полномочия единоличного исполнительного органа специализированного финансового общества должны быть переданы коммерческой организации (управляющей компании), соответствующей требованиям статьи 15.3 ФЗ о рынке ценных бумаг.
Согласно части 15 ст. 15.2 ФЗ о рынке ценных бумаг специализированное финансовое общество не имеет штата работников и не вправе заключать трудовые договоры.

Из вышеуказанных норм следует, что у любого специализированного финансового общества обязанности единоличного исполнительного органа должна исполнять управляющая компания.

Настоящим поясняем, что управляющей компанией ООО «СФО «ФИТ-1» по Решению единственного участника №1 от 06.09.2022 является Общество с ограниченной ответственностью «РУССКОЕ ИНВЕСТИЦИОННОЕ ОБЩЕСТВО» (ОГРН 1127747056040) на основании Договора о передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 06.09.2022г.

2. Учетная политика

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом от 07.09.2022г. В отчетном периоде в учетной политике изменений не было. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Основные положения Учетной политики:

- 2.1. Существенной признается ошибка, составляющая 10 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
- 2.2. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- 2.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные

расходы" в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

2.4. Резервы по сомнительным долгам формируются ежеквартально в части начисленных, но не оплаченных процентов по договорам уступки прав требования и договоров займа.

2.5. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

2.6. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по средней первоначальной стоимости. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

2.7. Существенных изменений в учетной политике на 2024 год не предусмотрено.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

ООО "СФО "ФИТ-1" является владельцем паев Закрытого паевого инвестиционного фонда, комбинированного «Техноальянс» (регистрационный номер правил доверительного управления, присвоенный Банком России №4701-СД от 16.11.2021г.)

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

4.2. Для ООО "СФО "ФИТ-1" связанной стороной является:

- ООО «РУССКОЕ ИНВЕСТИЦИОННОЕ ОБЩЕСТВО» - Лицо, оказывает значительное влияние на основании положений учредительных документов (п.8 Раздела II ПБУ 11/2008),

- Генеральный директор ООО «РИО» - Ротенберг Дмитрий Анатольевич - Лицо, контролирует и оказывает значительное влияние на Общество (п.6 Раздела II ПБУ 11/2008).

За 2023 год начислено и уплачено вознаграждение ООО «РУССКОЕ ИНВЕСТИЦИОННОЕ ОБЩЕСТВО» за услуги по управлению в сумме 2400 тыс.руб., кредиторская задолженность за услуги на 31.12.2023 – 200 тыс.руб.

Ротенбергу Д.А. был выдан заем на 140 тыс.руб.(срок возврата – 31.03.2024), начислены проценты – 4 тыс.руб., задолженность на 31.12.2023 составляет – 144 тыс.руб.

Управленческий персонал у организации отсутствует.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

6. Совместная деятельность

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

7. Государственная помощь

Организация государственную помощь в 2023 году не получала.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

9. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не происходило.

Влияние геополитической ситуации: Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику.

В течение 2023 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в

отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков и отдельных секторов экономики. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также нестабильность курса рубля по отношению к доллару США и евро. Уход иностранных компаний, предоставляющих товары и услуги, негативно сказывается на сроках реализаций инвестиционных проектов и стоимости. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватное понимание ситуации, использует систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Кроме того, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.

**Генеральный директор
Управляющей организации
Дата 29.03.2024**

Д.А. Ротенберг

м.п.