Общество с ограниченной ответственностью «РусБио Венчурс»

ОГРН 1137746722464 , ИНН 7703794906, e-mail: info@rbvcapital.com

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Сокращенное наименование: ООО «РусБио Венчурс».
Юридический адрес: 123610, г. Москва, набережная Краснопресненская, д. 12,
этаж 12 пом. ІД ком. 6, 6А, 7,7А.
Фактический адрес: 115280, г.Москва, Ленинская Слобода ул., д.19., пом. 2049 (1)
Дата государственной регистрации: 13.08.2013 г.
Состав участников и их доля в уставном капитале:
Конов Алексей Львович - 50%;
АО «РУСБИО ИНВЕСТ АГ» - 50%.
Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.
Основной вид деятельности - Управляющий товарищ по договору Инвестиционного Товарищества от 10.10.2014г.
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

Вклад по Договору Инвестиционного Товарищества от 10.10.2014г. (ДИТ) отражен в графе финансовые вложения и составляет 17 387 тыс. руб. В 2022 г. и 2023 г. финансовые вложения отражены в строке 1170, в 2024г. отражены в строке 1240, т.к. срок действия ДИТ на момент составления отчетности за 2024 год до 09 октября 2025г.

Дебиторская задолженность, отраженная в размере 976 тыс. руб., является текущей краткосрочной в т.ч.:
- расчеты по авансам выданным - 89 тыс. руб.;
- переплата по налогу на прибыль - 550 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность – 337 тыс. руб.

За 2023 г. дебиторская задолженность, отраженная в размере 301 тыс. руб., является текущей в т.ч.:.
-краткосрочная дебиторская задолженность - 301 тыс. руб.:

За 2022 г. дебиторская задолженность, отраженная в размере 13 357 тыс. руб., является текущей в т.ч.:.
-краткосрочная дебиторская задолженность - 212 тыс. руб.:
-задолженность по оплате вознаграждения УТ по ДИТ - 12 975 тыс. руб.:
-прочая дебиторская задолженность - 120 тыс. руб.:
-переплата по налогу на прибыль - 49 тыс. руб.

В разделе 5.1. табличных пояснений, в составе прочей дебиторской задолженности за 2024г., отражены расчеты с прочими дебиторами, в т.ч. начисленные проценты по депозитам.
В разделе 5.1. табличных пояснений, в составе прочей дебиторской задолженности за 2023г., отражены расчеты с прочими дебиторами, в т.ч. расчеты по ДИТ, начисленные проценты по депозитам.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2024г. – 11 696 тыс. руб. в т.ч.:
- на счетах составляет -746 тыс. руб.;
- на депозите в банке ГПБ (АО), размещены денежные средства в размере 10 950 тыс. руб..;

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2023г. – 31 470 тыс. руб. в т.ч.:
- на счетах составляет -11 470 тыс. руб.;
- на депозите в банке ГПБ (АО), размещены денежные средства в размере 20 000 тыс. руб..;
Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2022г. – 5 280 тыс. руб. в т.ч.:
- на счетах составляет -5 083 тыс. руб.;
- денежные документы - 197 тыс.руб.

Кредиторская задолженность отраженная в размере 11 512 тыс. руб. является текущей в т.ч.:
- 5 тыс. руб. – расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- 11 362 тыс. руб. - отражены расчеты по ДИТ;
- 145 тыс. руб. – расчеты по налогам за 2024 г.
За 2023 г. Кредиторская задолженность отраженная в размере 31 670 тыс. руб. является текущей в т.ч.:
- 19 830 тыс. руб. - аванс по ДИТ, вознаграждение управляющего товарища;
- 483 тыс. руб. – расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- 11 157 тыс. руб. - отражены расчеты по ДИТ;
- 200 тыс. руб. – расчеты по налогам за 2023 г.
За 2022 г. Кредиторская задолженность отраженная в размере 21 257 тыс. руб. является текущей в т.ч.:
- 154 тыс. руб. - аванс по ДИТ, вознаграждение управляющего товарища;
- 11 435 тыс. руб. – расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- 8 798 тыс. руб. - отражены расчеты по ДИТ;
- 741 тыс. руб. - заработная плата за декабрь 2022г;
- 129 тыс. руб. – расчеты по налогам за 2021 г.

Резерв на отпуск за 2024 и 2023г. отсутствует.
Резерв на отпуск за 2022г. отражен в оценочных обязательствах в размере 1 106 тыс.руб:

Пояснения к Отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.

В графе «Выручка» отражена сумма в размере 19 830 тыс. руб. в т.ч. вознаграждение по договору Инвестиционного Товарищества в размере 19 830 тыс. руб.

Согласно ДИТ, Регулярное Вознаграждение с 10 октября 2023 года до 09 октября 2025 года начисляется и выплачивается Фондом в пользу Управляющего Товарища при наличии необходимого остатка на Банковском Счете Фонда за исключением сформированного резерва на расходы Фонда. В связи с отсутствием выходов из портфельных компании вознаграждение начислено за период 01.01.2024 по 09.10.2024г.

Себестоимость услуг в размере 5 949 тыс. руб.:
- заработная плата и страховые взносы –5 949 тыс. руб.;

Управленческие расходы составили 15 064 руб. в т.ч.:
- аренда офиса - 576 тыс. руб.;
- аудиторские услуги – 192 тыс. руб.;
- консультационные расходы – 13 581 тыс. руб.;
- содержание а/м – 173 тыс. руб.;
- услуги связи – 74,тыс. руб.;
- юридический услуги – 30 тыс. руб.
- проч. расходы –438 тыс. руб.;

Проценты по депозитам составили 2 858 тыс. руб.

Прочий расход отражен в размере 288 тыс. руб. в т.ч.:
Расход по Договору Инвестиционного Товарищества - 204 тыс. руб.
Банковская комиссия – 40 тыс. руб.;
Курсовые разницы – 44 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов – 41 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль – 318 тыс. руб.

Сопоставимые данные к Отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.
В графе «Выручка» отражена сумма в размере 18 831 тыс. руб. в т.ч. вознаграждение по договору Инвестиционного Товарищества в размере 18 831 тыс. руб.

Себестоимость услуг в размере 9 408 тыс. руб. в т.ч.:
- заработная плата и страховые взносы –9 408 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 8 819 руб. в т.ч.:
- амортизация – 1 047 тыс. руб.
- аренда офиса - 576 тыс. руб.;
- аудиторские услуги – 192 тыс. руб.;
- консультационные расходы – 7 305,тыс. руб.;

- содержание а/м – 303 тыс. руб.;
- услуги связи – 83,тыс. руб.;
- юридический услуги – 53 тыс. рую.
-резерв на отпуск (1 106) тыс. руб.;
- проч. расходы –366 тыс. руб.;

Проценты по депозитам составили 374 тыс. руб.

Прочий доход отражен в размере 1 708 тыс. руб. в т.ч.
Доход по Договору Инвестиционного Товарищества – 1 708 тыс. руб.

Прочий расход отражен в размере 65 тыс. руб. в т.ч.:
Расход по Договору Инвестиционного Товарищества - 37 тыс. руб.
Банковская комиссия – 28 тыс. руб.;

Изменение отложенных налоговых активов – 385 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль – 102 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств за 2024г. в графе 4119 прочие поступления отражена сумма 2728 тыс. руб. в т.ч.: полученные проценты от размещение д/с на депозите в размере 2728 тыс. руб.
В отчете о движении денежных средств за 2023г. в графе 4119 прочие поступления отражена сумма 347 тыс. руб. в т.ч.: полученные проценты от размещение д/с на депозите в размере 347 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств за 2024г. в графе 4129 прочие платежи отражены 67 тыс. руб. в т.ч.: расчеты с подотчетными лицами.
В отчете о движении денежных средств за 2023г. в графе 4129 прочие платежи отражены 7 тыс. руб. в т.ч.: расчеты с подотчетными лицами, в графе 4215 прочие платежи отражены расчеты по ДИТ.

Учет общего имущества товарищей по договору Инвестиционного Товарищества (ИТ).

10 октября 2014 года между АО "Российская венчурная компания", ООО "Р-Фарм Венчурс" и ООО «РусБио Венчурс» подписан Договор Инвестиционного Товарищества «РусБио Венчурс». ООО «РусБио Венчурс» на основании п. 4.4 ст. 83 НК РФ поставлено на учет в качестве участника договора инвестиционного товарищества. 20 октября 2014г. получено Уведомление от Инспекции ФНС России № 3 по г. Москве о постановке на учет ООО «РусБио Венчурс» Управляющий товарищ Инвестиционного товарищество «РусБио Венчурс» с присвоением КПП 77034Т001.

28.04.23 АО "Российская венчурная компания" уведомило о заключении соглашения о полной передаче прав и обязанностей по Договору инвестиционного товарищества «РусБио Венчурс», в пользу Акционерное Общество «Управление проектами и инновациями», ОГРН: 1227700169674, ИНН: 9702041660.

Срок Договора составляет 10 (десять) лет, 09 октября 2024г. продлен срок действия Договора инвестиционного товарищества до 09 октября 2025г., досрочного расторжения данного договора не планируется.

Финансовая отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет общего имущества товарищей по договору Инвестиционного Товарищества ведется обособленно от собственного имущества Управляющего товарища с использованием счета 79 "Внутрихозяйственные расчеты", субсчет 79-2 "Расчеты по текущим операциям". Показатели отдельного баланса в бухгалтерский баланс Управляющего товарища, ведущего общие дела, не включаются.

Для ведения расчетов по договору Инвестиционного Товарищества открыты отдельные банковские счета, по которым ведутся все расчеты по операциям, связанным с ведением общих дел товарищей и учитывается на балансе Фонда. Остаток на данном расчетном счете на 31.12.2024г. равен 1434 тыс. руб.

Сведения о размере вкладов товарищей

По состоянию на 31 декабря 2024 г. вклады Товарищей составили - 1 738 680 тыс. руб.
По состоянию на 31 декабря 2023 г. вклады Товарищей составили - 1 738 680 тыс. руб.
По состоянию на 31 декабря 2022 г. вклады Товарищей составили - 1 709 553 тыс. руб.

На дату Учреждения Инвестиционного Товарищества Инвестиционные Обязательства Товарищей распределены следующим образом:

Товарищ	Размер Инвестиционного Обязательства	Размер доли Инвестиционного Обязательства
АО "Управление проектами и инновациями"	1 000 000 тыс. руб.	48,3%
ООО «Р-Фарм Венчурс»	1 050 000 тыс. руб.	50,7%
ООО «РусБио Венчурс»	20 700 тыс. руб.	1%

На дату заключения Дополнительного соглашения № 4 Инвестиционные Обязательства Товарищей распределены следующим образом:

Товарищ	Размер Инвестиционного Обязательства	Размер доли Инвестиционного Обязательства
АО "Управление проектами и инновациями"	839 782,25 тыс. руб.	48,3%
ООО «Р-Фарм Венчурс»	881 510,56 тыс. руб.	50,7%
ООО «РусБио Венчурс»	20 700,00 тыс. руб.	1%

Финансовые вложения

В 2022 г. и 2023 г. финансовые вложения отражены в строке 1170. В 2024г. финансовые вложения отражены в строке 1240, т.к. срок действия Договора Инвестиционного Товарищества на момент составления отчетности до 09 октября 2025г.
Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены доли по стоимости приобретения, включающей стоимость всех услуг (юридические и консультационные услуги, перевод документов, банковская комиссия), непосредственно связанных с приобретением доли.
По компании Contineum Therapeutics Inc отражена сумма в размере 317 622 тыс. руб. - рыночная стоимость, компания вышла на IPO в апреле 2024 года. :

тыс. руб.

Долгосрочные ФВ	**2024**	**2023**	**2022**
доля компании "Image Analysis"	-	-	164 234
доли ООО "ЭйДжиСиТи"	44 463	44 463	44 463
доли ООО "Интеллоджик "	-	-	57 046
доля компании Immusoft Inc	151 223	151 223	151 223
доля компании PIPELINE Tx / Contineum Tx	596 379	278 757	278 757
доля компании PanDx Ltd. / Pandica	107 752	107 752	107 752
Итого	899 817	582 194	803 475

По строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.24г. отражена сумма в размере 317 622 тыс. руб. - рыночная стоимость доли Contineum Therapeutics Inc, компания вышла на IPO в апреле 2024 года.

По строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.22г отражен конвертируемый займ ООО «Интеллоджик» по договору № 77 АГ 9929819 от 21.04. 2022 в размере 35 000 тыс. руб. Конвертация займа подписана 31 марта 2023г.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Инвестиционного Товарищества по состоянию на 31.12.2024г. составляет 1 534 096 тыс. руб. в т. ч.;

- расчеты по Договору Инвестиционного Товарищества от 10.10.2014г.- 1 534 096 тыс. руб. в т. ч.

- АО «Управление проектами и инновациями» – 740 968 тыс. руб.;
- ООО «Р-Фарм Венчурс» – 777 787 тыс. руб.;
- ООО «РусБио Венчурс» - 15 341 тыс. руб.;

после окончания действия ДИТ, данная задолженность будет зачтена Вкладом Товарищей по ДИТ.

Дебиторская задолженность Инвестиционного Товарищества по состоянию на 31.12.2023г. составляет 1 553 926 тыс. руб. в т. ч.;

- аванс на вознаграждение Управляющего товарища на период 01.01.2024-09.10.2024гг. – 19 830 тыс. руб.
- расчеты по Договору Инвестиционного Товарищества от 10.10.2014г.- 1 534 096 тыс. руб. в т. ч.

- АО «Управление проектами и инновациями» – 740 968 тыс. руб.;
- ООО «Р-Фарм Венчурс» – 777 787 тыс. руб.;
- ООО «РусБио Венчурс» - 15 341 тыс. руб.;

после окончания действия ДИТ, данная задолженность будет зачтена Вкладом Товарищей по ДИТ.

Дебиторская задолженность Инвестиционного Товарищества по состоянию на 31.12.2022г. составляет 1 133 329 тыс. руб. в т. ч.;

- аванс на вознаграждение Управляющего товарища на период 01.01.2023-09.04.2023гг. - 366 тыс. руб.
- расчеты по Договору Инвестиционного Товарищества от 10.10.2014г.(действие договора 09.10.2024г.) - 1 132 963 тыс. руб. в т. ч.

- АО «Управление проектами и инновациями» – 548 133 тыс. руб.;
- ООО «Р-Фарм Венчурс» – 573 482 тыс. руб.;
- ООО «РусБио Венчурс» -11 348 тыс. руб.;

Денежные средства

Остаток средств на расчетном счете:

- на 31.12.2024г. – 1 434 тыс. руб.
- на 31.12.2023г. – 2 083 тыс. руб.
- на 31.12.2022г. - 198 тыс. руб.

Сведения о доходах, расхода и финансовом результате

В Инвестиционном Товариществе ведется обособленный учет доходов и расходов.
Согласно п.14.2.2 ДИТ Регулярное Вознаграждение Управляющего Товарища за период с 01 января 2023 года до 09 октября 2023 составляет 12 777, 53 тыс. руб.и за период с 10 октября 2023 года до 09 октября 2024 составляет 25 883,75 тыс. руб.
Согласно ДИТ, Регулярное Вознаграждение с 10 октября 2023 года до 09 октября 2025 года начисляется и выплачивается Фондом в пользу Управляющего Товарища при наличии необходимого остатка на Банковском Счете Фонда за исключением сформированного резерва на расходы Фонда. В связи с отсутствием выходов из портфельных компании в 2024г.

вознаграждение начислено за период 01.01.2024 по 09.10.2024г., с 01.10.2024г. по 31.12.2024г. Регулярное Вознаграждение не начислялось.
Данное регулярное вознаграждение Управляющего Товарища является расходом Инвестиционного Товарищества и, соответственно, доходом ООО «РусБио Венчурс».
28.11.23г. состоялась продажа доли уставного капитала ООО "Интеллоджик" (Проект "Botkin AI")., на расчетный счет Инвестиционного товарищества 30 ноября 2023 года были зачислены денежные средства в размере 667,07 тыс. руб.
06.12.23г. состоялась продажа доли компании Image Analysis Limited в соответствии с Соглашением об обратном выкупе доли стоимостью £3 700 000, на расчетный счет Инвестиционного товарищества 07.12.23 года были зачислены денежные средства в размере 429 029,43 тыс. руб.

Расшифровка доходов и расходов ИТ: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2024	2023
Доходы ИТ	0	0
Расходы ИТ в т. ч.	(20 465)	(21 347)
- вознаграждение Управляющего Товарища	(19 830)	(18 831)
- юридические услуги	(380)	(2 242)
- аудиторские услуги	(230)	(230)
- консультационные услуги		
- прочие расходы	(25)	(44)
Прочие доходы, в т. ч.	317 622	433 667
- Курсовая разница		5 637
- Проценты и неустойка на основании п. 16.1.3 ДИТ (Протокол № 22 от 10.06.22г.).		
- доход от продажи ООО "Интеллоджик"		667
- доход от продажи Image Analysis Limited		427 363
отражена рыночная стоимость доли Contineum Therapeutics Inc	317 622	
Прочие расходы, в т. ч.	(27)	(262 193)
- расходы, связанные с покупкой ООО "Интеллоджик"		(92 046,3)
- расходы, связанные с покупкой Image Analysis Limited		(164 234,3)
- Курсовая разница		(3 987)
- Банковская комиссия	(27)	(90)
- Проценты и неустойка на основании п. 16.1.3 ДИТ (Протокол № 22 от 10.06.22г.).		(1 835)
- Расходы на проведение проверки ООО «Рубедо», в 2021г. были отражены в составе прочих оборотных активов		
Финансовый результат деятельности ИТ (+ прибыль, - убыток)	297 130	150 127

В настоящее время Управляющий Товарищ ООО РусБио Венчурс продолжает ведение портфельных проектов Фонда в областях биотехнологии, фармацевтики, медицины и смежных отраслях.
Управляющий Товарищ осуществляет ведение портфельных проектов своими силами и за свой счёт, с привлечением, при необходимости, внешних экспертов для получения максимально объективного мнения. Управляющий Товарищ, при необходимости осуществляет командирование Ключевого Персонала и Сотрудников для участия в заседаниях Советов директоров портфельных компаний. При сделках по продаже акций портфельных компаний Управляющий Товарищ своими силами осуществляет проверку и подготовку сделок с привлечением, при необходимости, внешних экспертов, консультантов и контрагентов, чья работа оплачивается из средств Инвестиционного Товарищества.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2024г.

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
Конов Алексей Львович	Единоличный исполнительный орган до 01.10.2022 г.; Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли ООО «РусБио Венчурс»; Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «РусБио Венчурс» Бенефициарный владелец	50
Акционерное общество «РУСБИО ИНВЕСТ АГ»	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли ООО «РусБио Венчурс»	50
Таус, Вильям Габриэль	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «РусБио Венчурс с 24.04.2023	-
Ордовский-Танаевский Бланко Ростислав	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «РусБио Венчурс» Бенефициарный владелец с 24.04.2023	-
Персяева Анастасия Игорьевна	Единоличный исполнительный орган	-

Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон	Операции за 2024	Операции за 2023	Операции за 2022	Вид операций
Персяева Анастасия Игорьевна	Трудовой договор от 29.09.2022г. (с 01.10.2022г.)	Трудовой договор от 29.09.2022г. (с 01.10.2022г.)	Трудовой договор от 29.09.2022г. (с 01.10.2022г.)	Генеральный директор по трудовому договору
Конов Алексей Львович			Трудовой договор №7 от 03.02.2014. Действие договора прекращено 30.09.2022г.	Генеральный директор по трудовому договору
Конов Алексей Львович (ИП)	Договор возмездного оказания услуг от 01.10.2022	Договор возмездного оказания услуг от 01.10.2022	Договор возмездного оказания услуг от 01.10.2022	Услуги по инвестиционному и финансовому сопровождению деятельности ООО "РусБио Венчурс" в качестве Управляющего Товарища Инвестиционного товарищества
ADEXILIS Schweiz AG/ Роберт Карл до 20.04.2023		Договор оказания услуг от 27.12.19 с компанией ADEXILIS Schweiz AG.	Договор оказания услуг от 27.12.19 с компанией ADEXILIS Schweiz AG.	Исполнитель оказывает следующие виды услуг: 1. Привлечение сделок: предоставление контактов профильных промышленных и технологических центров в различных странах мира 2. Управление портфелем ИТ: -оценка рыночных возможностей и способов выхода ИТ из потенциальных и уже проинвестированных портфельных компаний -помощь по установлению контактов на высоком уровне в индустриальной среде для ИТ и его портфельных компаний в различных странах мира - активное участие в советах директоров портфельных компаний и обеспечение их коммерческой успешности, включая выходы ИТ 3.Предоставление собственной и организация внешней экспертизы через профессиональные связи для следующих целей: -оценка потенциальных сделок, в особенности в области медицинских устройств - оценка возможностей по выходу из портфельных компаний Начиная с сентября 2022г. - участие в советах директоров Компании Имидж Аналисис Лимитед» (Image Analysis Limited), организация выхода Фонда из портфельной компании Имидж Аналисис Лимитед» (Image Analysis Limited), в том числе достижение договоренностей о выходе Фонда.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. перед компанией ADEXILIS Schweiz AG составляет 357 тыс. руб., погашена в январе 2024г.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу отражен в данных Пояснениях в графе Себестоимость «заработная плата» и графе Управленческие расходы «консультационные расходы» за 2024г. и 2023 г.

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Прочая информация:

В 2024 году 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 отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Основным видом деятельности Общества является деятельность Управляющего товарища по договору Инвестиционного Товарищества от 10.10.2014г. Срок Договора составляет 10 (десять) лет, 09 октября 2024г. продлен срок действия Договора инвестиционного товарищества до 09 октября 2025г., досрочного расторжения данного договора не планируется, ведутся переговоры по продлению срока до 09 октября 2026г.

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 отчётного 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, текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Раскрытие основной информации учетной политики:

Доходом от обычных видов деятельности считать деятельность Общества по оказанию услуг Управляющего Товарища, полученных за ведение общих дел инвестиционного товарищества. Все остальные виды дохода считать прочими видами.

Не признаются доходами суммы, уплачиваемые участниками договора Инвестиционного Товарищества, в возмещение расходов, произведенных управляющим товарищем, в интересах всех товарищей, для ведения общих дел.

Финансовый результат Общества, по деятельности связанной с выполнением услуг Управляющего Товарища, образуется как разница между размером средств вознаграждения, указанных в заключенных договорах за отчетный период и фактическими затратами по его содержанию.

Выручка от реализации отражается в учете на основании заключенных договоров или актов выполненных работ, в разрезе Инвесторов по договору инвестиционного товарищества. В случае если договором не предусмотрен Акт выполненных работ, выручка отражается на основании бухгалтерской справки, подписанной генеральным директором Общества. Расчет размера выручки происходит исходя из рабочих дней.

Затраты Общества при оказании услуг Управляющего Товарища подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся: заработная плата всех сотрудников; амортизация основных средств, принадлежащих сотрудникам.
Прямые расходы полностью списываются в уменьшение доходов в отчетном периоде.
Прочие расходы являются косвенными.
По окончании отчетного периода косвенные расходы полностью уменьшают доходы отчетного периода, полученные от оказания услуг Управляющего Товарища.
Депозитные вклады учитываются на счете 55, в отчетности отражаются в составе денежных средств.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды

Генеральный директор
Персяева А.И.
28 февраля 2025г.

