

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2024 г.
ООО «АлгоритмИнвест»**

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

1.6 Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Группы основных средств		на 31.12.2023	Поступление	Выбытие	Начисление	На 31.12.2024
Машины и оборудование	Первоначальная стоимость	659	-	-	-	659
	Амортизация	(659)	-	-	-	(659)
Арендованное имущество	Первоначальная стоимость	21 353	-	(825)	-	20 528
	Амортизация	(5 097)	-	-	(2 257)	(7 354)
Итого строка 1150 «Бухгалтерского баланса»		16 256	-	(825)	(2 257)	13 174

1.7 Финансовые вложения

1.7.1 Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения – долгосрочные займы у Общества отсутствуют.

Заемщик	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Займы, выданные другим организациям – третьим лицам	-	-
Итого	-	-

1.7.2 Краткосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Облигации (обращающиеся на ОРЦБ)	43 349 499	27 471 082
Векселя третьих лиц	-	-
Обыкновенные акции (обращающиеся на ОРЦБ)	4 996 456	5 667 031
Предоставленные займы по сделкам РЕПО	44 972 686	31 390 329
Итого	93 318 641	64 528 442

1.7.3 Информация о финансовых вложениях

Финансовые вложения	Сумма на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2024
Краткосрочные финансовые вложения, всего	64 528 442	825 541 528	(796 751 329)	
В том числе:				
Обыкновенные акции (с учетом переоценки)	5 667 031	51 007 292	(51 677 867)	4 996 456

Американские депозитарные расписки	-	-	-	-
Облигации (с учетом переоценки)	27 471 082	370 499 055	(354 620 638)	43 349 499
Векселя третьих лиц (без учета дисконта)	-	-	-	-
Предоставленные займы по сделкам РЕПО (без учета процентов)	31 390 329	404 035 181	(390 452 824)	44 972 686
Итого	64 528 442	825 541 528	(796 751 329)	93 318 641

1.8 Дебиторская задолженность

1.8.1 Краткосрочная дебиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы от поставщиков и подрядчиков	2 096	1 992
Расчеты по налогам и сборам	24 721	27 119
Дооценка купонов облигаций	4 092	59 572
Проценты по предоставленным займам	844 314	94 236
Денежные средства у брокера	-	190
Процент на неснижаемый остаток	-	34 523
Итого	875 223	217 632

1.9 Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в банках	488	410 379
Итого	488	410 379

1.10 Уставный капитал

Уставный капитал ООО «АлгоритмИнвест» по состоянию на 31.12.2024 года составляет 4 773 002 тыс. руб. (2023 г.: 4 773 002 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023 уставный капитал Общества полностью оплачен.

1.11 Кредиторская задолженность

1.11.1 Краткосрочные кредиты и займы

Кредитор	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность по РЕПО	45 233 175	31 248 108
Собственные векселя	37 607 096	25 749 675
Проценты по собственным вексям	1 908 938	147 443
Итого	84 749 209	57 145 226

1.11.2 Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Поставщики и подрядчики	-	-

Налоги и сборы	427	-
Дооценка НКД (погашенный в РЕПО)	261 815	-
Прочие кредиторы	2 011	4 376
Прочие краткосрочные обязательства по аренде	-	-
Расчеты с брокерами	4 092	
Итого	268 345	4 376

1.11.3 Оценочные обязательства

Обязательства	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	1 147	1 108
Итого	1 147	1 108

1.11.4 Долгосрочные обязательства

Обязательства	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие долгосрочные обязательства по аренде	15 958	18 477
Итого	15 958	18 477

1.12 Налоги

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20% (2023 г.: 20%):

Показатель	2024	2023
Прибыль/ (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	1 236 326	1 160 738
по ставке 20%	1 236 326	1 160 738
Условный расход/ (доход) по налогу на прибыль 20%	-	-
Постоянный налоговый доход / расход	180 242	179 968
Изменение отложенных налоговых активов / обязательств	120	359
Налог на прибыль всего, в т.ч.	(67 023)	(52 180)
текущий налог на прибыль	(67 143)	(52 539)
отложенный налог на прибыль	120	359
Прочее, в т.ч.:	197	-
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке 25%	197	-

Постоянный налоговый расход (доход)

	2024	2023
Постоянные разницы в том числе:		
Курсовые разницы	152 717	1 767
Начисленный НКД	(320 795)	(32 495)
Переоценка ценных бумаг	1 069 291	930 567
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Прочее	-	-
Постоянный налоговый доход (20%)	180 242	179 968

Налог на прибыль	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Задолженность по налогу на прибыль	-	-

Переплата по налогу на прибыль	26 950	24 434
--------------------------------	--------	--------

1.13 Расходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2023 года расходы будущих периодов составили 163 тыс. руб., которые представляют собой программное обеспечение.

По состоянию на 31.12.2024 года расходы будущих периодов отсутствуют.

1.14 Выручка и прочие доходы

1.14.1 Структура доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Вид выручки	2024	2023
Сделки с ценными бумагами	-	-
Итого	-	-

1.14.2 Прочие доходы

Виды прочих доходов	2024	2023
Курсовые разницы	5 900 102	5 108 336
Переоценка	19 222 302	16 345 234
Доходы, связанные с покупкой/продажей валюты	-	-
Прочие доходы	7	6
Возвратная премия по сделкам РЕПО	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-
Оценочные обязательства по оплате труда	2	
Итого	25 122 413	21 453 576

1.14.3 Процентные доходы и расходы

Строка «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах состоит из:

Виды доходов и расходов	2024	2023
Начисленный НКД	88 352	393 245
Погашенный НКД		
Проценты по предоставленным займам по сделкам РЕПО	6 128 552	3 036 219
Дисконт по векселям третьих лиц	-	-
Проценты по займам	-	-
Проценты на неснижаемый остаток по расчетному счету	28 247	45 453
Итого	6 245 151	3 474 917

Строка «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах состоит из:

Виды доходов и расходов	2024	2023
НКД при выбытии		
Погашенный НКД	409 148	425 740
Проценты по предоставленным займам по сделкам РЕПО	-	-
Дисконт по собственным выпущенным векселям	5 618 924	2 643 330
Процентные расходы по арендному обязательству	2 289	2 141
Итого	6 030 361	3 071 211

1.15 Себестоимость, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

1.15.1 Себестоимость

Себестоимость	2024	2023
Себестоимость ценных бумаг	-	-
Итого	-	-

1.15.2 Структура расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)

Виды и суммы расходов, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода:

Вид расхода	2024	2023
Управленческие расходы, всего	16 924	17 931
Аренда	3 054	3 056
Услуги по договорам ответственного хранения ценных бумаг	-	-
Заработная плата	10 465	11 115
Услуги оценщика	-	-
Страховые взносы	2 748	2 755
Аудит	265	255
Амортизация	-	-
Нотариальные услуги	4	6
Юридические услуги	-	-
Информационные услуги	-	-
Канцелярские расходы	20	17
Прграммы и ПО	255	684
Услуги парковки	-	-
Почтовые расходы	-	-
Прочие расходы	8	-
Интернет услуги	7	26
МБП	98	17

1.15.3 Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2024	2023
Брокерское вознаграждение	-	-
Депозитарные услуги, хранение	-	-
Комиссия банка	26	26
Курсовые разницы	5 747 208	5 106 570
Расходы, связанные с покупкой/продажей валюты	-	-
Переоценка	18 153 011	15 414 667
Госпошлина	-	-
Штрафы, пени, неустойки	5	-
Комиссии по сделкам РЕПО	183 703	157 350
Прочие расходы	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-
Итого	24 083 953	20 678 613

