

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ВЭБ ВЕНЧУРС» ЗА 2024 год**

г. Москва

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Общая информация	37
2.	Сведения о структуре и компетенции органов управления Общества	38
3.	Краткая справка о формировании уставного капитала Общества	39
4.	Информация о связанных сторонах	40
5.	Состав бухгалтерской отчетности	45
6.	Раскрытие информации об учетной политике	46
6.1.	Основные средства	46
6.2.	Нематериальные активы	47
6.3.	Материально-производственные запасы.....	48
6.4.	Учет затрат на оказание услуг и управленческие расходы	49
6.5.	Финансовые вложения	50
6.6.	Выручка от продаж.....	52
6.7.	Прочие доходы и расходы	52
6.8.	Резервный фонд и иные фонды	53
6.9.	Оценочные обязательства.....	53
6.10.	Операции в иностранной валюте	53
6.11.	Учет расчетов по налогу на прибыль и формирование постоянных и временных разниц в бухгалтерском учете	54
6.12.	Дебиторская и кредиторская задолженность	55
6.13.	Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков, отчет о движении денежных средств	56
7.	События после отчетной даты.....	58
8.	Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности и условных обязательствах на отчетную дату	58
9.	Дополнительная информация о показателях бухгалтерской отчетности	61
9.1.	Сведения о размерах уплаченных налогов	62
9.2.	Информация об исправлении существенных реклассификаций и ошибок прошлых лет	62
9.3.	Информация о совместной деятельности	62
9.4.	Информация по сегментам	63
9.5.	Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.....	63
9.6.	Информация о забалансовых счетах.....	66

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВЭБ Венчурс» (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

1. Общая информация

Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ВЭБ Венчурс»

ООО «ВЭБ Инновации» переименовано в ООО «ВЭБ Венчурс» 11 июня 2020 г. на основании решения единственного участника от 3 июня 2020 г. № 2/20 (лист записи ЕГРЮЛ от 11 июня 2020 г. № записи 2207705178052).

Сокращенное наименование Общества:

ООО «ВЭБ Венчурс»

Юридический адрес:

121205, г. Москва, тер. Сколково Инновационного Центра, ул. Блеза Паскаля, д. 2.

До 19 июня 2018 г.: 121205, г. Москва, тер. Сколково Инновационного Центра, ул. Нобеля, д. 5, офис 38. (лист записи ЕГРЮЛ от 19 июня 2018 г. № записи 6187748247252).

Фактический адрес:

121205, г. Москва, тер. Сколково Инновационного Центра, ул. Блеза Паскаля, д. 2.

ООО «ВЭБ Венчурс» было образовано 29 июня 2017 г.

ОГРН 1177746639036

ИНН/КПП 7731373995/773101001

Среднегодовая численность работающих:

- за 2024 год – 1 чел.;
- за 2023 год – 29 чел.;
- за 2022 год – 51 чел.;
- за 2021 год – 47 чел.;
- за 2020 год – 44 чел.

ООО «ВЭБ Венчурс» не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств.

ООО «ВЭБ Венчурс» по состоянию на 31 декабря 2024 г. владеет долями в уставных капиталах (акция) в следующих организациях:

Наименование	Доля
ICANDELIVER PTE. LTD	12,82%
VIMAN CAPITAL PTE. LTD.	49,00%
ООО «АЛЬФАОУПЕН»	16,69%
ООО «ВЭБ ВЕНЧУРС НОВАЯ ИНДУСТРИЯ»	100%
ООО «ДОКТОР РЯДОМ ХОЛДИНГ»	44,23%
ООО «ЛИГА СПОРТА»	49%
ООО «РАЗВИТИЕ.РУ»	100%
ООО «ЦИФРА»	15,13%
ООО «ПРОФИЛУМ»	20,635%
ООО «ЮРЕНТБАЙК»	10,5%

Основной целью деятельности Общества, согласно Уставу, является извлечение прибыли и достижение экономически и социально значимых результатов в области инновационного развития различных отраслей экономики и промышленности.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- проведение отбора и определение условий финансирования высокотехнологичных Проектов, в том числе в рамках реализации НТИ и ЦЭ;
- проведение отбора и определение условий финансирования высокотехнологичных Проектов, направленных на развитие инноваций, в том числе с использованием «сквозных» технологий;
- создание, приобретение (в том числе частичное) акселераторов и центров прототипирования, в том числе для поддержки проектов НТИ, цифровой экономики;
- осуществление инвестиций в ценные бумаги, приобретение акций, долей, паев и иных активов российских и зарубежных юридических лиц, реализующих Проекты, направленные на развитие инноваций, а также предоставление заемного и иных видов финансирования в целях вывода продукта проекта на рынок и масштабирование бизнеса;
- осуществление деятельности управляющей компании по управлению дочерними и зависимыми обществами, фондами, инвестиционными товариществами, активами, иными объектами инвестиции;
- прочие виды деятельности согласно Устава.

2. Сведения о структуре и компетенции органов управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (единственный участник Общества – государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»).

29 ноября 2023 г. в рамках заключенного договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа между ООО «ВЭБ Венчурс» и государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» (управляющая организация) с 1 декабря 2023 г. единоличным исполнительным органом Общества является государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ», соответствующие изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 14 декабря 2023 г.

3. Краткая справка о формировании уставного капитала Общества

Единственным участником ООО «ВЭБ Венчурс» является государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ».

При создании Общества единственным участником был сформирован уставный капитал 250 000 тыс. руб.

В декабре 2017 года единственный участник Общества принял решение об увеличении уставного капитала Общества до 1 800 000 тыс. руб. (решение единственного участника № 5 от 27 декабря 2017 г.).

27 декабря 2017 г. была произведена оплата доли в рублях в безналичной форме в размере 1 550 000 тыс. руб.

В декабре 2018 года единственный участник Общества принял решение об увеличении уставного капитала Общества до 5 300 000 тыс. руб. (решение единственного участника № 7/18 от 29 декабря 2018 г.).

28 декабря 2018 г. была произведена оплата доли в рублях в безналичной форме в размере 3 500 000 тыс. руб.

В июне 2020 года единственный участник Общества принял решение об увеличении уставного капитала Общества до 5 717 000 тыс. руб. (решение единственного участника № 3/20 от 16 июня 2020 г.).

26 июня 2020 г. была произведена оплата доли в рублях в безналичной форме в размере 417 000 тыс. руб.

В ноябре 2020 года единственный участник Общества принял решение о вкладе в имущество Общества 760 082 тыс. руб. (решение единственного участника № 5/20 от 24 ноября 2020 г.).

30 ноября 2020 г. была произведена оплата вклада в рублях в безналичной форме в размере 760 082 тыс. руб.

В декабре 2020 года единственный участник Общества принял решение о вкладе в имущество Общества 230 000 тыс. руб. (решение единственного участника № 8/20 от 29 декабря 2020 г.).

5 марта 2021 г. была произведена оплата вклада в рублях в безналичной форме в размере 230 000 тыс. руб.

В июне 2021 года единственный участник Общества принял решение о вкладе в имущество Общества 769 200 тыс. руб. (решение единственного участника № 2/21 от 1 июня 2021 г.).

11 июня 2021 г. была произведена оплата вклада в рублях в безналичной форме в размере 769 200 тыс. руб.

В июне 2021 года единственный участник Общества принял решение о вкладе в имущество Общества 96 000 тыс. руб. (решение единственного участника № 4/21 от 1 июня 2021 г.).

18 июня 2021 г. была произведена оплата вклада в рублях в безналичной форме в размере 96 000 тыс. руб.

В августе 2021 года единственный участник Общества принял решение об увеличении уставного капитала Общества на 6 234 785 тыс. руб. (решение единственного участника № 8/21 от 30 августа 2021 г.).

23 сентября 2021 г. была произведена оплата вклада в рублях в безналичной форме в размере 60 891 тыс. руб.

27 декабря 2021 г. была произведена оплата вклада в рублях в безналичной форме в размере 5 440 510 тыс. руб.

30 декабря 2021 г. была произведена оплата вклада в рублях в безналичной форме в размере 393 933 тыс. руб.

Уставный капитал Общества увеличен до 11 951 785 тыс. руб. Регистрация изменений в устав (Лист записи ЕГРЮЛ) от 3 марта 2022 г.

Уставный капитал был увеличен на 6 234 785 тыс. руб. (из них 5 895 335 тыс. руб. были оплачены, но не зарегистрированы в 2021 году, 339 450 тыс. руб. были получены в 2022 году).

В течение 2022 года единственным участником Общества внесено в имущество 1 188 200 тыс. руб. На 31 декабря 2022 г. вклад единственного участника в имущество Общества составил 3 043 482 тыс. руб.

За 2022 год единственным участником Общества внесено 1 101 050 тыс. руб. на увеличение уставного капитала.

Уставный капитал Общества увеличен до 13 052 835 тыс. руб. Регистрация изменений в устав (Лист записи ЕГРЮЛ) от 8 февраля 2023 г.

12 января 2023 г. единственным участником Общества внесен вклад в имущество Общества в размере 264 617 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 г. величина добавочного капитала составила 3 308 099 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления).

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»;
- VIMAN CAPITAL PTE. LTD. – 49%;
- ООО «Развитие.ру» – 100%;
- ООО «ВЭБ Венчурс Новая Индустрия» – 100%;
- ООО «Лига спорта» – 49%;
- ООО «Альфаоупен» – 16,69%;
- ООО «Доктор рядом Холдинг» – 44,23%;
- ICANDELIVER PTE. LTD. – 12,82%;
- ООО «Цифра» – 15,13%;
- ООО «ПРОФИЛУМ» – 20,635%;
- ООО «ЮРЕНТБАЙК» – 10,5%;
- ООО КФ «Венчурс» – 25%;
- Закрытый паевой инвестиционный фонд «Цифровые горизонты» – 100%.

Доля участия указана по состоянию на 31 декабря 2024 г.

Помимо указанных связанных лиц, в течение 2024 года Общество осуществляло операции со следующим связанными лицами (доля участия указана до момента прекращения участия):

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1. Основное хозяйственное общество					
1.1	Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	ул. Воздвиженка, д.10, Москва, 125009, Россия	ВЭБ.РФ имеет 100% общего количества голосов Общества	100%	–
2. Дочерние хозяйственные общества					
2.1	ООО «ВЭБ Венчурс Новая Индустрия»	121205, г. Москва, тер. Сколково Инновационного Центра, ул. Блеза Паскаля, д. 2, эт. 7	100%	–	100%
2.2	ООО «Развитие.ру»	125167, г. Москва, ул. Ленинградский проспект д. 39, стр. 80, эт. 18, пом. 1	100%	–	100%
3. Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества					
3	–	–	–	–	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
4. Зависимые хозяйственные общества					
4.1	VIMAN CAPITAL.PTE. LTD	20 UPPER CIRCULAR ROAD #01-32, THE RIVERWAL, SINGAPORE	Обществу принадлежит 4900 простых акций VIMAN CAPITAL.PTE. LTD	–	49%
4.2	ООО «Альфаоупен»	143026, г. Москва, тер. Сколково Инновационного центра, б-р Большой, д. 42, стр. 1, эт. 1, пом. 334, р/м 13	Доля в уставном капитале Общества 16,69%, 1 член СД избираются из лиц, представленных инвестором	–	16,69%
4.3	ООО «Доктор рядом Холдинг»	125252, г. Москва, ул. Авиаконструктора Микояна, д. 12, пом. II, ч. ком. 6, эт. 3	Доля в уставном капитале Общества 44,23%, 2 члена СД избираются из лиц, представленных инвестором	–	44,23%
4.4	VIMAN CAPITAL.PTE. LTD.	50 Раффлз Плейс #32-01 Сингапур лэнд тауэр, Сингапур (048623)	Доля в уставном капитале Общества 49%, 1 члена СД избираются из лиц, представленных инвестором	–	49%
4.5	ООО «Цифра»	119311, г. Москва, пр. Вернадского, д. 6, пом. 528	Доля в уставном капитале Общества 15,13%, 2 члена СД избираются из лиц, представленных инвестором	–	15,13%
4.6	ООО ПРОФИЛУМ	г. Москва, ул. Мантулинская, д. 7, стр. 3, ком. 308а	Доля в уставном капитале	–	20,635%
4.7	ООО «ЮРЕНТБАЙК.РУ»	108820, г. Москва, вн.тер.г. поселение «Мосрентген», завода Мосрентген п., Институтский пр-д, д. 26, эт. 3, пом./офис 26/1	Общество владело долей в размере 248472/2250695 в уставном капитале. Представители от Общества находились в Совете директоров ООО «ЮрентБайк.ру». 21 января 2025 г. произведена передача доли в уставном капитале в оплату инвестиционных паев	–	10,5%
4.8	ООО «Лига спорта»	105064, Россия, г. Москва, муниципальный округ Басманный вн.тер.г., Нижний Сусальный пер., д. 5, стр. 16, эт. 4, пом./ком. 1/1	ООО «ВЭБ Венчурс» имеет 49% от общего количества голосов Общества	–	49%

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
5. Участники совместной деятельности					
5.1	ДИТ «Новая индустрия» ООО УТ ИТ «Новая индустрия» участие осуществляется через ДЗО ООО «ВЭБ Венчурс Новая индустрия»	117246, г. Москва, ул. Научный пр-д, д. 17	Доля участия в ДИТ 24,75%	-	-
5.2	ООО КФ «Венчурс»	119435, г. Москва, пер. Саввинский Б., д. 11, эт. 6 пом. 3, ком. 5	Доля участия в ДИТ не более 25%	-	-

В 2024 году изменился уровень участия в отдельных проектах:

- В 2024 году актив Общества в виде права требования оплаты оставшихся 50% суммы сделки по приобретению долей Общества в ООО «Группа ОЗ» в течение года (опцион) акцептован.

В соответствии с условиями опциона данное право требования было обеспечено залогом 25% долей ООО «Группа ОЗ» в пользу Общества.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2024 г. операциям:

тыс. руб.

Признак связанности и вид задолженности	2024 год	2023 год	2022 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая					
- основного хозяйственного общества	25 487	30 902	67	Проценты по НСО	Безналичная
- дочерние хозяйственные общества	1 133 576	1 135 000	-	Оплата в течение 30 дней	Безналичная
- основного управленческого персонала	-	-	-	В соответствии с порядком учета расчетов по подотчетным лицам, обычно 3 месяца	Безналичная
- основного управленческого персонала	-	-	557	Аванс за январь	Безналичная
Финансовые вложения					Безналичная
- дочерних хозяйственных обществ	240 018	240 018	213 763	Сроки определены протоколами (решениями)	Безналичная
- зависимых хозяйственных обществ	3 455 130	3 410 306	4 616 272	Сроки определены протоколами (решениями)	Безналичная
Займы выданные и размещенные депозиты					
- дочерним хозяйственным обществам	117 000	117 000	-	Заем сроком на 1 год	
- зависимым хозяйствующим обществам	-	275 000	-	Конвертируе-мый заем сроком до 31 марта 2024 г.	

Признак связанности и вид задолженности	2024 год	2023 год	2022 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным					
- дочерних хозяйственных обществ	21 361	1 471	–	По условиям договоров займа, срок гашения займов в рублях, под ставки годовых, без обеспечения	
- зависимых хозяйственных обществ	–	45 884	5 748 148	По условиям договоров займа, срок гашения займов в рублях, под ставки годовых, без обеспечения	Безналичная
Кредиторская задолженность					
- часть убытка от участия в ДИТ Венчурный фонд НТИ»	61 637	59 622	34 707	Накопленный убыток на дату отчетности	Безналичная
- расчеты с основным управленческим персоналом	–	6 106	–	Задолженность по выплате премии	Безналичная

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имеет денежные средства, находящиеся на счетах кредитной организации, являющейся связанной стороной, в размере 8 892 680 тыс. руб. (31 декабря 2023 г.: 7 287 999 тыс. руб., 31 декабря 2022 г.: 410 965 тыс. руб.).

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

тыс. руб.

Признак связанности и вид операции	2024 год	2023 год	2022 год
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам			
- основное хозяйственное общество	1 341 190	390 378	67
- зависимые хозяйственные общества	69 582	345 316	717 036
Вклады в уставные (складочные) капиталы			
- основное хозяйственное общество	–	265 000	2 628 500
Взнос в имущество для связанных сторон			
- зависимые хозяйственные общества	25 001	120 000	1 050 000
- дочерние хозяйственные общества	–	190 015	–
- товарищества	54 995	118 059	157 294
Другие операции			
- основной управленческий персонал	–	–	273 455
- возврат займов от зависимых хозяйственных обществ	275 000	5 000 000	–
- возврат доли участия от зависимых хозяйственных обществ	–	999 800	–
- получение аванса по опциону (ОЗ)	453 087	377 626	–
- поступление денежных средств от ВВМ (ликвидация)	–	12 000	–

У Общества отсутствуют иные существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами, кроме указанных в таблице «Виды и объем операций Общества со связанными сторонами».

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества. По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2024 и 2023 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

тыс. руб.

	2024 год	2023 год	2022 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	20 071	139 164	273 455
ДМС	–	662	2 845
Долгосрочные вознаграждения	–	–	–

5. Состав бухгалтерской отчетности

Общество отражает активы и обязательства с учетом принципа допущения непрерывности деятельности, это означает, что Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов (п. 5 ПБУ 1/2008).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402 ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

В соответствии с п. 1 статьи 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии действующими российскими стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность состоит из:

1. бухгалтерского баланса;
2. отчета о финансовых результатах;
3. приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество составляет отчетность по рекомендованным Минфином России формам, утвержденным приказом от 2 июля 2010 г. № 66н.

6. Раскрытие информации об учетной политике

Учет в организации ведется на основании принятой учетной политики (приказ № Пр 20/01 от 25 декабря 2019 г. изменения Пр-39.01 от 30 декабря 2020 г., изменение Пр 4/01 от 10 января 2022 г.).

Общество при формировании учетной политики руководствовалось положениями по бухгалтерскому учету с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

6.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств в 2023 году осуществляется в соответствии с требованиями по новым правилам ФСБУ 6/2020 «*Основные средства*», который Минфин утвердил приказом от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены: офисная оргтехника и другие виды основных средств, используемые в качестве средств труда при осуществлении уставной деятельности либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Стоимостной лимит при отнесении актива к основным средствам для целей бухгалтерского учета установлен в размере 40 000 рублей за единицу.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление.

Переоценка объектов основных средств

В 2023 году переоценка основных средств не производилась (п. 2.6 УП).

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств, исходя из установленного срока полезного использования.

Амортизация начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется постоянно действующей комиссией и фиксируется в приказе в соответствии с п. 2.7 Учетной политики Общества.

Основные средства в 2024 году:

Согласно ФСБУ 25/2018 Учет аренды у организации-арендатора, аренда Офиса по Долгосрочному договору аренды от 10 декабря 2018 г. признана как Основное средство и отнесена на соответствующие счета учета.

Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Выбытие объектов основных средств

Выбытие объектов основных средств в 2024 году не происходило за исключением отдельных объектов, признанных непригодными к использованию.

Информация о движении основных средств представлена в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования. При этом, не создавая резерва предстоящих расходов и платежей.

Общество не использовало амортизационную премию в 2024 году.

Стоимостные показатели наличия и движения основных средств, незавершенные капитальные вложения, а также изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции указаны в Приложениях к бухгалтерскому балансу в таблицах 2.1, 2.2, 2.3, 2.4

6.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В результате изменения законодательства и вступления в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» согласно п. 53 ФСБУ Общество признало новые нематериальные активы в размере 1 923 тыс. руб. Данные нематериальные активы представлены в основном неисключительными правами пользования на программы для ЭВМ.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имело 5 объектов НМА, введенных в эксплуатацию первоначальной стоимостью 1 188 тыс. руб.

Наименование НМА	Амортизационная группа	Срок полезного использования
Сайт VEB Ventures	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	12 мес.
БИТ.ФИНАНС. Холдинг для «1С: Бухгалтерия 8»	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25 мес.
Лицензия Microsoft Office Professional 2019	Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	15 мес.
Лицензия для UserGate до 150 пользователей с сертификатом ФСТЭК (UG-BL-150-F)(Регномер ПО 1194,05 09 2	Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	12 мес.
Программно-аппаратный межсетевой экран и средства обнаружения вторжения для защиты информсистем	Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	38 мес.

В 2024 году переоценка НМА не производилась (п. 3.5 УП).

Стоимостные показатели наличия и движения нематериальных активов отражены в Приложениях к бухгалтерскому балансу в таблицах № 1.1, 1.2-1.5.

Выбытие объектов НМА в 2024 году не происходило за исключением отдельных объектов, признанных непригодными к использованию.

6.3. Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Учет сырья и материалов Общество ведет в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

Оценка материалов, переданных для использования в управленческих целях и для оказания услуг (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Деятельность Общества связана с операциями, не подлежащими налогообложению НДС. В 2024 году у Общества была выручка, облагаемая НДС. В связи с чем, по видам операций, освобожденных от уплаты НДС в соответствии со статьей 149 НК РФ, ведется отдельный учет реализации товаров (работ, услуг) как облагаемых НДС, так и не облагаемых НДС на отдельных аналитических счетах бухгалтерского учета.

Общество ведет отдельный учет затрат по этим операциям и сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным товарам (работам, услугам), используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению операций, независимо от доли расходов на не облагаемые НДС операции в общей сумме расходов.

Таким образом в стоимости материально-производственных запасов, используемых при осуществлении инвестиционной деятельности, учитывается НДС, а для иной уставной деятельности – по результатам распределения налога.

Оргтехника и прочее офисное оборудование стоимостью менее 40 000 руб. после списания в эксплуатацию учитывается Обществом на забалансовом счете в целях обеспечения контроля за сохранностью.

Стоимостная оценка наличия и движения запасов отражена в таблице 4.1 Приложений к бухгалтерскому балансу.

6.4. Учет затрат на оказание услуг и управленческие расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Информация о расходах по обычным видам деятельности, формируется на счете 20 «Основное производство», информация об управленческих расходах формируется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Списание затрат со счета 20 «Основное производство» производится в дебет счета 90 «Продажи» ежемесячно в соответствии с п. 12.9 Учетной политики.

Списание затрат со счета 26 «Общехозяйственные расходы» производится в дебет счета 90 «Продажи» ежемесячно.

Управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть.

В 2024 году распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности не осуществлялось.

По итогам 2024 года:

- себестоимость продаж составила 132 910 тыс. руб., управленческие расходы – 200 242 тыс. руб.

По итогам 2023 года себестоимость продаж составила 383 923 тыс. руб., управленческие расходы – 374 039 тыс. руб.

Характер осуществляемой Обществом деятельности не подразумевает образования остатков незавершенного производства на конец отчетного периода, в связи с этим у Общества отсутствует необходимость формирования стоимостной оценки незавершенного производства.

6.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения являются долгосрочными, если они рассчитаны на срок свыше 3 лет.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении и по состоянию на 30 июня и 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям, не относящиеся к основной деятельности Общества, отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются в составе выручки от основных видов деятельности Общества (п. 12.4 УП).

В состав финансовых вложений Общество не включает средства на депозитных счетах сроком размещения до 90 дней включительно, а учитывает их в составе денежных эквивалентов на счете 55/03 «Депозитные счета».

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря финансовые вложения представляют собой:

тыс. руб.

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	2024 год	2023 год	2022 год
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – доли российских компаний	3 680 531	3 655 530	5 036 322
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – акции иностранных компаний	514 617	514 617	514 617
Займы выданные	497 000	772 000	5 655 000
Вклады в инвестиционные товарищества	416 571	361 576	243 541
за вычетом резерва на обесценение	(1 572 130)	(971 868)	(873 443)

По состоянию на 31 декабря предоставленные займы включали:

тыс. руб.

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению			Полученное обеспечение	Годовая ставка процентов	Срок погашения
	2024 год	2023 год	2022 год			
ООО «АТЛАС»	–	–	3 000 000	Конвертация в доли	Ставка ЦБ +5%	погашен
ООО «АТЛАС»	–	–	1 700 000	Заем	Ставка ЦБ +5%	погашен
АО «ПРОФОТЕК»	300 000	300 000	300 000	Конвертация в доли	15%	27 декабря 2023 г. (просрочен)
ООО «ЮРЕНТБАЙК.РУ»	–	–	300 000	Конвертация в доли	18/21% (Зависит от срока и выполнения условий зачета)	погашен
ООО «АЛЬФАОУПЕН»	30 000	30 000	30 000	Конвертация в доли	ЦБ + 4% (не менее 15%)	31 декабря 2023 г. (просрочен)
ООО «МИРКОД»	50 000	50 000	50 000	Договор поручительства	ЦБ (на дату выдачи) + 2%	6 ноября 2022 г. (просрочен)
ООО «АЛТИМЕЙТ ЭДЬЮКЕЙШН»	–	275 000	275 000	Конвертация в доли	15%	31 марта 2024 г.
ООО «РАЗВИТИЕ.РУ»	117 000	117 000	–	Заем	ЦБ (на дату выдачи) +2%	5 декабря 2024 г. (просрочен)
Итого предоставленные займы	497 000	772 000	5 655 000			
За вычетом резерва на обесценение	497 000	380 000	95 900			
Итого предоставленные займы за вычетом резерва	–	392 000	5 559 100			

По состоянию на 31 декабря 2024 г. по всем займам начислены и не оплачены проценты в сумме 140 161 тыс. руб.

6.6. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

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 (доходы) Общества от всех видов уставной деятельности в 2024 году составила 80 396 руб. в т.ч.:

- доходы от предоставления заемного финансирования составили 69 582 тыс. руб.;
- прочие доходы составили 10 814 тыс. руб.

Выручка (доходы) Общества от всех видов уставной деятельности в 2023 году составила 346 211 руб. в т.ч.:

- доходы от предоставления заемного финансирования составили 344 823 тыс. руб.;
- доходы от продажи финансовых вложений 1 388 тыс. руб.

6.7. Прочие доходы и расходы

В течение 2024 и 2023 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы.

тыс. руб.

Прочие доходы	Доходы за 2024 год	Доходы за 2023 год
Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества (проценты по депозитам и НСО)	1 339 712	390 378
Доход по уступки права требования	815 250	–
Восстановление резервов под обесценивание финансовых вложений	–	296 285
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	15 464	–
Прочие	6 527	53 894
Итого прочие доходы	2 176 952	740 557

тыс. руб.

Прочие расходы	Расходы за 2024 год	Расходы за 2023 год
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	37	187
Взносы в организации координирующих инновационную деятельность	13 000	500
Прибыль/убыток от участия в ДИТ	2 015	24 915
Вклад в имущество дочернего Общества	–	190 000
Расход по уступки права требования по договору цессии	500 000	–
Резервы под обесценивание финансовых вложений, резервы по сомнительным долгам	517 675	627 675
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	40 561	–
Прочие	16 365	42 512
Итого прочие расходы	1 089 652	885 789

6.8. Резервный фонд и иные фонды

Уставом Общества предусмотрено формирование резервного и иных фондов в порядке и размерах, предусмотренных соответствующим решением Общего собрания участников.

В 2024 году Собранием участников Общества не принимались решения о создании каких-либо фондов.

6.9. Оценочные обязательства

В связи с отсутствием работников Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. резерв на отплату отпусков и вознаграждение по итогам года не создавался.

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

тыс. руб.

	2024 год	2023 год	2022 год
Из общей суммы оценочных обязательств			
Долгосрочные	–	–	–
Краткосрочные	–	14 086	40 025
Итого	–	14 086	40 025

6.10. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

В 2024 году Общество не производило оплаты поставщикам в валюте.

6.11. Учет расчетов по налогу на прибыль и формирование постоянных и временных разниц в бухгалтерском учете

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Организация налогового учета с целью исчисления налога на прибыль, производится путем параллельного ведения бухгалтерского и налогового учета на основе одного и того же массива первичных документов, отражающих хозяйственную деятельность общества с использованием бухгалтерской программы 1С 8.3 «Бухгалтерия предприятия». Таким образом, величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных об условном расходе (условном расходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2023 и 2022 годы соотносится с убытком до налогообложения следующим образом:

тыс. руб.

		За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	[А]	834 544	(556 983)
Отложенный налоговый актив на начало периода (Сальдо на начало периода по дебету счета 09) С учетом эффекта перехода на 14 ФСБУ - 388 тыс. руб.	[Б]	343 806	351 424
Отложенное налоговое обязательство на начало периода (Сальдо на начало периода по кредиту счета 77) С учетом эффекта перехода на 14 ФСБУ – 365 тыс. руб.	[В]	27 823	36 724
Отложенный налоговый актив на конец периода (Сальдо на конец периода по дебету счета 09)	[Г]	240 054	343 418
Отложенное налоговое обязательство на конец периода (Сальдо на конец периода по кредиту счета 77)	[Д]	19 384	27 458
Постоянная разница за период (Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90, 91 (данные по учету постоянных разниц	[Е]	629 593	550 684
Отложенный налог на начало периода (Б-В) с учетом перехода на 14 ФСБУ – 23 тыс. руб.	[1]	315 983	314 700
Отложенный налог на конец периода (Г-Д)	[2]	220 670	315 960
Отложенный налог за отчетный период (2-1)	[3]	(95 313)	1 260
Эффект изменения временных разниц	3А	(139 447)	–
Эффект изменения ставки будущего налога	3Б	44 134	–
Текущий налог на прибыль (Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 со знаком минус)	[4]	(137 968)	–
Доход по налогу за отчетный период (3 + 4)	[5]	(233 281)	1 260
Условный доход по налогу (А * 20%)	[6]	(166 909)	111 397
Постоянный налоговый расход (5) – (6) – (3Б) за 2024 год	[7]	(110 506)	(110 137)

		За 2024 год	За 2023 год
(E * 20%) за 2023 год			

тыс. руб.

		За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	[1]	834 544	(556 983)
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3]=[1] * [2]	(166 909)	111 397
Постоянные налоговые обязательства	[4]	(110 506)	110 137
Эффект изменения ставки будущего налога	[5]	44 134	–
Налог на прибыль	[6]=[3] – [4] – [5]	(233 281)	1 260

Сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств:

тыс. руб.

	На 31 декабря 2024 г.	Изменение за год	На 31 декабря 2023 г.	Изменение за год	На 31 декабря 2022 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	240 054	(103 363)	343 418	(8 005)	351 423	31 декабря 2027 г.
в т.ч. по оценочным обязательствам и резервам	–	(2 817)	2 817	(5 188)	8 005	–
в т.ч. по налоговому убытку	212 044	(95 560)	307 604	3 604	304 000	31 декабря 2027 г.
в т.ч. арендные обязательства	27 827	(5 170)	32 997	(6 421)	39 418	1-й квартал 2025 года
Сумма отложенного налогового обязательства	19 384	(8 074)	27 458	(9 266)	36 724	1-й квартал 2025 года
в т.ч. Кредиторская задолженность	1 393	(1 961)	3 354	(1 877)	5 231	1-й квартал 2025 года
в т.ч. по НМА, ОС и Арендные обязательства	17 991	(6 113)	24 104	(7 389)	31 493	1-й квартал 2025 года

6.12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности содержится в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблицах 5.1-5.4. В оборотах не включена дебиторская/кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Прочая дебиторская задолженность в сумме 72 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 г. (31 декабря 2023 г.: 72 тыс. руб., 31 декабря 2022 г.: 511 тыс. руб.) выражена и подлежит оплате в рублях.

У Общества отсутствует сомнительная (нереальная к взысканию) задолженность.

В течение 2024 году Общество не производило списание дебиторской и кредиторской задолженности на финансовый результат.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

тыс. руб.

	2024 год	2023 год	2022 год
Страховые взносы – всего	408	524	25
в том числе:			
- Фонд социального страхования	-	-	-
- Пенсионный фонд	408	524	16
- Фонд обязательного медицинского страхования	-	-	8
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	4	-
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	408	528	25

Задолженность по налогам и сборам.

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс. руб.

	2024 год	2023 год	2022 год
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на добавленную стоимость	-	-	-
Налог на имущество	-	-	-
Акциз	-	-	-
НДФЛ	-	243	-
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

6.13. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков, отчет о движении денежных средств

При составлении отчета о движении денежных средств Общество руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02 февраля 2011 г. № 11н.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. у Общества отсутствуют депозитные вклады.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. у Общества было осуществлено размещение денежных средств в качестве поддержания неснижаемого остатка на расчетном счете:

тыс. руб.

НСО в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок возврата	Процентная ставка
№ 140 от 23.12.2024	278 000 000,00	09.01.2025	20,85%
№ 141 от 24.12.2024	155 000 000,00	14.01.2025	20,65%
№ 143 от 25.12.2024	9 000 000,00	16.01.2025	20,75%
№ 144 от 26.12.2024	67 000 000,00	21.01.2025	20,60%
№ 145 от 26.12.2024	100 000 000,00	21.01.2025	20,75%
№ 146 от 26.12.2024	100 000 000,00	23.01.2025	20,75%
№ 147 от 26.12.2024	7 650 000 000,00	28.01.2025	20,75%
№ 148 от 27.12.2024	320 000 000,00	28.01.2025	20,70%
№ 149 от 27.12.2024	100 000 000,00	30.01.2025	20,70%
№ 150 от 27.12.2024	113 500 000,00	09.01.2025	20,00%

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

В отчете о движении денежных средств налог на добавленную стоимость отражен в составе платежей поставщикам и подрядчикам и не выделен отдельно в связи с тем, что Общество в основном осуществляет деятельность, не облагаемую налогом, не уплачивает НДС в бюджет, ведет отдельный учет НДС в части общехозяйственных расходов, и с учетом незначительного процента распределения не будет иметь права на налоговый вычет НДС.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря 2024 г.:

тыс. руб.

	2024 год	2023 год	2022 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	8 893 836	7 291 286	410 968
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	–	–	–
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	8 893 836	7 291 286	410 968
Денежные эквиваленты (депозиты)	–	–	–
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	8 893 836	7 291 286	410 968

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. Общество не имеет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. Общество не имеет средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. Общество не привлекало следующие дополнительные денежные средства:

- кредитные линии;
- овердрафт;
- кредиты под поручительство третьих лиц;
- кредиты и займы.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов деятельности.

7. События после отчетной даты

24 января 2025 г. принятое решение о реорганизации Общества путем присоединения к нему ООО «ВЭБ Венчурс Новая Индустрия» и ООО «РАЗВИТИЕ.РУ».

8. Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности и условных обязательствах на отчетную дату

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В 2024 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2024 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте и зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Налогообложение

Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2024 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, и в первую очередь экономическими санкциями против России, которые были введены рядом зарубежных стран.

В частности, основные изменения в налоговом законодательстве были обусловлены мерами по снижению негативных последствий приостановления положений международных договоров об избежании двойного налогообложения с недружественными государствами и включения этих государств в перечень офшорных юрисдикций Министерства финансов России, и касались применения правил трансфертного ценообразования, определения порядка налогообложения международных внутригрупповых услуг, инвестирования и других аспектов налогообложения.

В 2024 году российские налоговые органы применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. В частности, заслуживают существенного внимания применение любых льгот по налоговым соглашениям (в частности, с точки зрения концепции бенефициарного собственника и Многосторонней конвенции по выполнению мер, относящихся к налоговым соглашениям, в целях противодействия размыванию налоговой базы и выводу прибыли из-под налогообложения), а также трансграничные структуры, связанные с внутригрупповым финансированием, лицензированием и оказанием услуг, и правила налогового резидентства и постоянного представительства как в России, так и за ее пределами.

С 1 января 2024 г. был расширен перечень доходов иностранных компаний, которые подлежат налогообложению у источника выплаты в России. В частности, начиная с 2024 года в отношении дохода, полученного компанией-нерезидентом от оказания услуг в пользу российской взаимозависимой организации, применяется ставка налога на доходы у источника выплаты в размере 15%.

Кроме того, в июне 2023 года была опубликована расширенная редакция перечня офшорных зон Минфина России, куда были включены 39 «недружественных» стран. Обновленная версия списка вступила в силу с 1 января 2024 г. Применение обновленного перечня офшорных зон должно было приостановить возможность применения ряда льгот в отношении доходов российских налоговых резидентов, полученных из-за рубежа, в частности прибыли активных контролируемых иностранных компаний и активных иностранных холдинговых и субхолдинговых компаний, доходов российских компаний в виде безвозмездно полученного имущества/имущественных прав от иностранной материнской или дочерней организации, дивидендов, полученных международной холдинговой компанией, зарегистрированной в специальном административном районе в порядке редомициляции, или иной российской организацией от иностранной дочерней компании. Однако, 28 марта 2024 г. Минфином России с целью снижения негативного эффекта, вызванного расширением перечня офшорных зон, был утвержден специальный перечень офшорных юрисдикций, действующий с 1 января 2024 г. до 31 декабря 2026 г. и состоящий из 40 юрисдикций. В частности, временный режим, установленный в отношении специального перечня юрисдикций, позволяет применять следующие налоговые льготы:

- освобождение от налогообложения прибыли активных контролируемых иностранных компаний и активных иностранных холдинговых и субхолдинговых компаний;
- особый порядок корректировки прибыли контролируемых иностранных компаний в связи с действующими ограничениями;
- освобождение от налогообложения налогом на прибыль безвозмездно полученного российской компанией имущества/имущественных прав от иностранной материнской или дочерней организации;
- применение нулевой ставки налога на прибыль в отношении дивидендов, полученных международной холдинговой компанией, зарегистрированной в специальном административном районе в порядке редомициляции, или иной российской организацией от иностранной дочерней компании.

В августе 2023 года Указом Президента было приостановлено действие ряда положений 38 Соглашений об избежании двойного налогообложения. В частности, действие приостановили положения в части предоставления льготного режима налогообложения доходов, деятельности постоянного представительства, налогообложения капитала и не дискриминации. Продолжили действовать положения об устранении двойного налогообложения, обмене информацией, о налогообложении доходов дипломатических сотрудников, о сфере применения и порядке вступления в силу и прекращения действия соглашений.

Начиная с 8 августа 2023 г. по 31 декабря 2025 г. российским налоговым законодательством предусмотрено применение освобождения от налогообложения налогом на доходы у источника в России и пониженных ставок в отношении ряда доходов: процентов, выплачиваемых иностранным банкам, доходов от лизинга воздушных судов, доходов от реализации морских судов, доходов от международных перевозок и иных видов доходов (при соблюдении ряда условий).

8 июня 2023 г. Российской Федерацией было заключено международное налоговое соглашение с Султанатом Оман. Документ вступил в силу 28 декабря 2023 г. и применяется с 1 января 2024 г. Также в мае 2024 года были подписаны двусторонние соглашения с Абхазией и Малайзией. Данные документы еще не вступили в силу и ожидают официальной ратификации.

Кроме того, с 1 января 2024 г. начали действовать новые интервалы предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам, которые возникли в результате совершения контролируемых сделок. В частности, по долговым обязательствам, номинированным в рублях, установлен интервал от 10% до 150% ключевой ставки Центрального банка России. При этом, минимальное значения интервала не может составлять менее 2%. Для займов в других валютах минимальная ставка составляет 1%.

Продолжает действовать ограничение на учет убытков прошлых лет для целей налога на прибыль в размере не более 50%. Действие данного ограничения было продлено до конца 2026 года.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, опросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ результатов тестирования деловой цели и другие).

Российские налоговые органы, где возможно, продолжают сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля. В 2024 году такое взаимодействие в отношении многих стран было затруднено в силу геополитической обстановки, однако целесообразно исходить из того, что налоговые органы могут в будущем получить доступ к информации о деятельности компаний за рубежом.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

С 2025 года ставка налога на прибыль организаций составляет 25%. Данное изменение учтено в расчете отложенных налогов.

Прочее

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствовали условные факты хозяйственной деятельности.

Общество:

- не является участником существенных судебных разбирательств, решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды, и оказать существенное влияние на показатели деятельности Общества;
- не имеет неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты налогов в бюджет;
- не имеет выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым еще не наступили;
- не выпускало и не выдавало собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены;
- не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом;
- не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

9. Дополнительная информация о показателях бухгалтерской отчетности

По итогам 2024 года Обществом получены следующие финансовые показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Показатель на конец 2024 года в тыс. руб.	Показатель на конец 2023 года в тыс. руб.
1	Чистая прибыль (+), убыток (–) за соответствующий год	601 263	(555 723)
2	Чистые активы	12 628 684	12 027 515
3	Уставный капитал	13 052 835	13 052 835
4	Добавочный капитал (Сумма докапитализации)	3 308 099	3 308 099
5	Выручка за отчетный период	80 396	346 211
6	Себестоимость продаж	(132 910)	(383 923)
7	Управленческие расходы	(200 242)	(374 039)
8	Прибыль (+), убыток (–) от продаж	(252 756)	(411 751)

Специфика деятельности компании – инвестирование в высоко рискованные проекты, что предполагает получение отложенного дохода в последующих отчетных периодах.

Инвестирование в венчурные проекты сопряжено с высокими рисками потери капитала. В стандартной практике (условиях) инвестиции осуществляются в соответствии со строго формализованным инвестиционным процессом, предполагающим этапность принятия инвестиционных решений. Инвестиционный процесс венчурных инвестиционных компаний

регламентируется комплексом локальных нормативных актов, а в случае с Обществом, также и актами ВЭБ.РФ, материнской компании, утверждаемыми как на уровне контура группы, так и на уровне Российской Федерации.

По данным бухгалтерского учета в 2024 году Обществом была получена прибыль до налогообложения – 834 544 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года с учетом изменений отложенных налоговых активов и обязательств – 601 263 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета в 2023 году Обществом был получен убыток до налогообложения – 556 983 тыс. руб.

Чистый убыток отчетного года с учетом изменений отложенных налоговых активов и обязательств – 555 723 тыс. руб.

9.1. Сведения о размерах уплаченных налогов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Показатель на конец 2024 года	Показатель на конец 2023 года	Показатель на конец 2022 года
1	Налог на доходы физических лиц	3 239	39 623	77 297
2	Страховые взносы	8 057	55 549	101 694
3	НДС	–	–	–

9.2. Информация об исправлении существенных реклассификаций и ошибок прошлых лет

Общество не производило исправлений существенных реклассификаций и ошибок прошлых лет в 2024 году.

9.3. Информация о совместной деятельности

Общество в 2020 году присоединилось к договору инвестиционного товарищества «Венчурный фонд Национальной технологической инициативы» ООО КФ «Венчурс» Соглашение о присоединении к ДИТ от 30 июня 2020 г., таким образом Общество стало участником договора о совместной деятельности.

Целью осуществления совместной инвестиционной деятельности Товарищей является достижение наиболее высокой доходности и (или) стоимости Общего Имущества Товарищей.

Совместная деятельность Товарищей состоит из приобретения Инвестиционных Активов и последующем отчуждении приобретенных Активов. Инвестиции будут осуществляться в Целевые Компании, находящиеся на Посевной Стадии, Стадии финансирования «А» и «В». Срок действия договора до 30 декабря 2028 г.

В 2024 году было профинансировано – 56 190 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Общества включает следующие показатели, относящиеся к совместной деятельности:

тыс. руб.

	Остаток на 31 декабря 2024 г. / оборот за 2024 год	Остаток на 31 декабря 2023 г. / оборот за 2023 год	Остаток на 31 декабря 2022 г./ оборот за 2022 год
Стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности	416 571	361 576	243 541
<i>КФ Венчурс</i>			
- общая величина внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря	416 571	361 576	243 541
Суммы доходов, расходов, прибыли или убытка, относящихся к совместной деятельности			
<i>КФ Венчурс</i>			
- итого доходы	-	-	-
- итого расходы	61 637	59 622	42 127
- финансовый результат (прибыль или убыток)	61 637	59 622	42 127

9.4. Информация по сегментам

В связи с тем, что ценные бумаги Общества не размещаются на организованном рынке, информация по сегментам в пояснениях не раскрывается.

9.5. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления такими рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор/единоличный исполнительный орган и представители единственного участника Общества анализируют указанные риски, информация о которой приводится ниже.

Структура рисков, их описание и меры по их снижению:

№	Вид риска	Описание	Уровень риска	Пояснения	Управление риском
1	Стратегические риски	риски, связанные с полной или частичной невозможностью реализации стратегических целей и задач Общества	Низкий (4) -понижен-	Общество сконцентрировано на ведении существующего портфеля	Пассивное: Общество не осуществляет новых проектов и сосредоточилось на управлении имеющимся портфелем.
2.1	Инвестиционные риски – наполнение портфеля	риски, связанные с формированием инвестиционного портфеля Общества, включая невозможность участия в целевых проектах	Средний (4) -понижен-	Необходимо формирование нового портфеля, балансирующего текущие активы, при этом работа с активным лайплайном приостановлена	Пассивное: Общество не осуществляет новых проектов и сосредоточилось на управлении имеющимся портфелем.
2.2	Инвестиционные риски – состояние портфеля	риски, связанные с текущим состоянием инвестиционного портфеля Общества, включая невозможность выхода из портфельных компаний с ожидаемой доходностью, отсутствие планового развития проектов	Высокий (9) -сохранен-	По результатам восстановления от последствий пандемии и СВО наблюдается положительный тренд, однако компаниям необходимо предпринимать значительные меры по выходу на плановые значения	Активное: запущен процесс работы с проблемными активами, формируются планы необходимых мероприятий для защиты интересов ВЭБ Венчурс / улучшения финансового состояния портфельных активов. Компаниям оказывается поддержка по развитию.
3	Финансовые (в том числе валютные)	риски отсутствия или несвоевременного финансирования Общества, ошибок и неверных допущений в планировании, недостаточности ликвидности и убыточности деятельности в рамках планового периода	Низкий (4) -понижен-	В силу наличия остатка свободной ликвидности в результате полного выхода из проекта ROSTELECOM не планируется получение дополнительного финансирования со стороны ВЭБ.РФ	Активное: актуализирован Бизнес-план и Стратегия.
4	Правовые риски	риски, связанные с несоблюдением требований внутренних документов Общества, договоров и соглашений	Высокий (7) -сохранен-	Наличие претензий к некоторым проектам (Миркод, Alphaorep), а также контроль за соблюдением договорных обязательств, в том числе в операционной деятельности	Активное: прорабатываются решения по митигации возникших правовых трудностей по проектам, проводится мониторинг корпоративных соглашений.
5	Регуляторные риски (в том числе санкционные)	риски, связанные с наличием законодательных и правоприменительных требований, ограничений, запретов или дополнительных барьеров (в том числе налоговых, таможенных и антимонопольных), претензий государственных органов власти и иных регуляторов, включая международных и иностранных	Средний (4) -сохранен-	С учетом геополитической обстановки ВЭБ Венчурс и портфельные активы сталкиваются с санкционными рисками и ограничениями	Активное: ведется комплаенс-контроль. В портфельных компаниях проводится индивидуальная работа по митигации риска.

№	Вид риска	Описание	Уровень риска	Пояснения	Управление риском
6	Операционные риски (в том числе кадровые и управленческие)	риски, связанные с организацией работы Общества: построение неэффективной управленческой структуры и отсутствие должной коммуникации с контрагентами и единственным участником, потеря (уход) ключевых работников Общества, функциональная кадровая некомплектность, несоответствующая мотивация и/или компетенции, ошибки и (без)действия менеджмента и работников, проблемы системы внутреннего контроля, пробелы в регулировании работ, недостатки документов и бизнес-процессов, организационной структуры, несвоевременность или неточность информационного обеспечения, несоответствие внутренних порядков и процедур	Низкий (4) -сохранен-	Руководство и ведение учета производится на основании договора ЕИО. Все потребности общества обеспечиваются своевременно	Пассивное: риск принимается.
7	Риски экономической безопасности	риски (без)действий работников и/или третьих лиц, приводящих к коррупции, хищениям, мошенничеству, утечке конфиденциальной информации и утрате прав на интеллектуальную собственность	Высокий (6) -сохранен-	В некоторых портфельных активах имеются признаки недобросовестных действий со стороны бенефициаров компании, четыре портфельных компании признанными проблемными активами	Активное: проводится проверка контрагентов, осуществляется контроль за расходованием операционных средств и за операционными расходами; в активах с неустойчивым финансовым положением ведется контроль за потенциально недобросовестными действиями, внедряются ревизионные проверки, при необходимости – процедуры форензик и аудит.
8	Рыночные риски	риски, связанные с появлением конкурирующих компаний, неэффективной бизнес-моделью или влиянием иных рыночных факторов (ограничение спроса для услуг Общества, недостаточная емкость рынка)	Высокий (9) -сохранен-	С учетом геополитической обстановки для портфельных активов формируются как барьеры, так и возможности на рынке. Венчурный рынок претерпел существенные изменения и исполнение действующей Стратегии формирует риски.	Пассивное: Осуществление мероприятий по поддержке реализации инновационных проектов, обеспечивающих ускоренную разработку и внедрение перспективных технологий, будет проходить в рамках программы «Инвестиции в технологических лидеров».
9	Репутационные риски	риски формирования в публичном пространстве негативного представления об Обществе в связи с фактами несоблюдения Обществом или аффилированными лицами, в том числе проектными компаниями, законодательства или обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, неисполнения договорных обязательств, несоординированной публичной активности	Критический (12) -сохранен-	Приостановление деятельности, информация о ликвидации компании в публичном пространстве и иные информационные поводы формируют негативный репутационный фон компании	Пассивное: риск принимается с учетом корректировки Стратегии.

9.6. Информация о забалансовых счетах

Общество за балансом учитывает следующие активы:

- материальные ценности стоимостью менее 40 000 руб. переданные в эксплуатацию;
- арендованное офисное помещение по адресу г. Москва, ул. Блеза Паскаля, д. 2.

Стоимостные показатели наличия и движения арендованных основных средств Общества учитываемых на забалансовых счетах отражены в Приложениях к бухгалтерскому балансу в таблицах № 2.4.

При заключении инвестиционных соглашений Общество подписывает с компаниями опционные соглашения на заключение договоров в будущем при выполнении или наступлении событий, указанных в таких соглашениях. Данные о заключенных Обществом опционных соглашениях по состоянию на 31 декабря 2024 г. представлены в таблице:

Наименование компании	Название опциона	Некотируемое фин. вложение	Дата соглашения	Дата исполнения	Опцион на заключение договора продажи	Опцион на заключение договора покупки	Базовый актив	
ООО «Доктор Рядом Холдинг»	Опцион ПУТ Общества	1 125 000	28.05.2020	Опционное событие не наступило	Наиболее из ранних дат: – 01.01.2050, если опционное событие не наступило, продление – прекращение владения ВЭБ Долей		Доля, принадлежащая Обществу	
	Опцион КОЛП Общества-1			Опционное событие не наступило			Наиболее из ранних дат: – 01.01.2050, если опционное событие не наступило, продление – прекращение владения ВЭБ Долей	Доля, принадлежащая третьей стороне
	Опцион КОЛП Общества-2			Опционное событие не наступило			Наиболее из ранних дат: – 01.01.2050, если опционное событие не наступило, продление – прекращение владения ВЭБ Долей	Доля, принадлежащая третьей стороне
ООО Цифра	Опцион пут Общества	990 000	22.12.2020	Опционное событие не наступило Потеря права на реализацию опциона: – уступка права требования третьему лицу	25 лет после истечения 3 лет после даты финансирования		Доля в уставном капитале, принадлежащая Обществу	
	Опцион-колл третьей стороны	990 000	21.09.2021	Опционное событие не наступило		Безотзывная оферта, предусмотренная настоящим Соглашением, может быть акцептована Покупателем в течении периода с 01.01.2023 до 01.01.2050	Доля в уставном капитале, принадлежащая Обществу	
ООО Альфаоупен	Опцион-колл с третьей стороной	130 000	28.09.2020	В любой момент в течении срока для акцепта Безотзывной оферты, при условии, что Покупателю или Обществу поступило Предложение от любого третьего лица, о заключении Сделки по отчуждению доли в отношении доли в УК Общества в размере 100% по цене не менее 779 000 000 руб. за все 100%. Потеря права на реализацию опциона: – уступка права требования третьему лицу; – выход из состава участников Продавца		Безотзывная оферта, предусмотренная настоящим Соглашением, может быть акцептована Покупателем в течение 25 (Двадцати пяти) лет с даты истечения 3 (Трех) лет после Даты закрытия сделки	50% от доли, принадлежащей третьей стороне	

Наименование компании	Название опциона	Некотируемое фин. вложение	Дата соглашения	Дата исполнения	Опцион на заключение договора продажи	Опцион на заключение договора покупки	Базовый актив
	Опцион-колл с третьей стороной		28.09.2020	В любой момент в течении срока для акцепта Безотзывной оферты, при условии, что Покупателю или Обществу поступило Предложение от любого третьего лица, о заключении Сделки по отчуждению доли в отношении доли в УК Общества в размере 100% по цене не менее 779 000 000 руб. за все 100% Потеря права на реализацию опциона: – уступка права требования третьему лицу; – выход из состава участников Продавца		Безотзывная оферта, предусмотренная настоящим Соглашением, может быть акцептована Покупателем в течение 25 (Двадцати пяти) лет с даты истечения 3 (Трех) лет после Даты закрытия сделки	50% от доли, принадлежащей третьей стороне
	Опцион-пут с третьей стороной		28.09.2020	Опционное событие не наступило Потеря права на реализацию опциона: – уступка права требования третьему лицу	Наиболее из ранних дат: – 01.01.2035 (после – продление) – прекращение владения Продавцом Долей		Доля в уставном капитале, принадлежащая Обществу
	Опцион-пут с третьей стороной		28.09.2020	Опционное событие не наступило Потеря права на реализацию опциона: – уступка права требования третьему лицу	Наиболее из ранних дат: – 01.01.2035 (после – продление) – прекращение владения Продавцом Долей		Доля в уставном капитале, принадлежащая Обществу
	Опцион-колл с третьей стороны	30 000	08.09.2022	Опционное событие не наступило. В случае если ООО «Альфаоуплен» не исполнило обязанность по возврату суммы займа и процентов в срок, предусмотренный договором конвертируемого займа		Безотзывная оферта, предусмотренная настоящим Соглашением, может быть акцептована Продавцом в любой момент при наступлении условия акцепта с даты Соглашения до 31.12.2024	50% от доли, принадлежащей третьей стороне

Наименование компании	Название опциона	Некотируемое фин. вложение	Дата соглашения	Дата исполнения	Опцион на заключение договора продажи	Опцион на заключение договора покупки	Базовый актив
	Опцион-колл с третьей стороной	30 000	08.09.2022	Опционное событие не наступило. В случае если ООО «Альфаоупен» не исполнило обязанность по возврату суммы займа и процентов в срок, предусмотренный договором конвертируемого займа		Опционное событие не наступило. В случае если ООО «Альфаоупен» не исполнило обязанность по возврату суммы займа и процентов в срок, предусмотренный договором конвертируемого займа	50% от доли, принадлежащей третьей стороне
АО «Профотек»	Опцион-колл с третьей стороной	300 000	20.12.2021	Опционное событие не наступило Потеря права на реализацию опциона: - оплата Покупателем доли в СП по Договору цессии		Покупатель вправе реализовать свое право на Акцепт Безотзывной оферты начиная с 31.03.2022 в случае описанных в Соглашении, но не позднее 3 (Трех) лет с Даты Опциона	37,5% акций, принадлежащих третьей стороне

Управляющий директор
Блока операционного сопровождения ВЭБ.РФ –
Управляющей компании ООО «ВЭБ Венчурс»

5 марта 2025 г.



А. В. Киселев