

УТВЕРЖДЕН
Решением Совета директоров
Акционерного общества
«Трежери Инвест»
(Протокол Совета директоров
от 15 мая 2022 года № 11 СД/2022)

2021

**Акционерное общество
«Трежери Инвест»**

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

**по итогам работы
за 2021 год**

Оглавление

Оглавление	2
Обращение Председателя Совета Директоров	3
Обращение Генерального директора.....	3
Информация об Обществе.....	4
Положение Общества в отрасли и перспективы развития.....	4
Производственная деятельность Общества	5
Положение общества и достигнутые результаты.....	5
Приоритетные направления деятельности акционерного общества.....	5
Отчет Совета директоров акционерного общества о результатах развития акционерного общества по приоритетным направлениям его деятельности	6
Состав Совета директоров акционерного общества.....	8
Информация о выпусках ценных бумаг.....	10
Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены	10
Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными	10
Сведения о кредитном рейтинге.....	11
Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа акционерного общества ..	11
Основные положения политики акционерного общества в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также сведения по каждому из органов управления акционерного общества (за исключением физического лица, занимавшего должность (осуществлявшего функции) единоличного исполнительного органа управления акционерного общества	12
Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям акционерного общества	12
Сведения (отчет) о соблюдении акционерным обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России	12
Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности АО «Трежери Инвест» за 2021 год	12
Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью акционерного общества	15
Страновые и региональные риски.....	15
Инвестиционные риски.....	15
Сведения о политике акционерного общества в области охраны окружающей среды и экологической политике общества	17
Описание кадровой и социальной политики общества, социальное развитие, охрана здоровья работников, их профессиональное обучение, обеспечение безопасности труда	17
Бухгалтерская отчетность по РСБУ за 2021 год.....	18
Перечень совершенных обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии Федеральными законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления акционерного общества, принявшего решение о согласии на ее совершение или ее последующем одобрении.....	65
Перечень совершенных обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (заинтересованных лиц), существенных условий и органа управления акционерного общества, принявшего решение о согласии на ее совершение или ее последующем одобрении.....	65
Иная информация.....	66

Обращение Председателя Совета Директоров

Прошедший 2021 год для АО «Трежери Инвест» был успешным.

Мы провели серьезную работу и дали мощный толчок для дальнейшего роста и развития компании.

От лица Совета директоров я бы хотел поблагодарить акционеров компании за поддержку и доверие, а так же всех наших сотрудников за добросовестную и упорную работу, направленную на развитие нашей компании.

Обращение Генерального директора

Представляем Вашему вниманию Годовой отчет АО «Трежери Инвест» за 2021 год.

В целях повышения прозрачности деятельности АО «Трежери Инвест» в составе Годового отчета раскрывает информацию о структуре активов, инвестиционных рисках, персональном составе органов управления, дополнительно приводится бухгалтерская отчетность за 2021 год.

Информация об Обществе Положение Общества в отрасли и перспективы развития

Организационно – правовая форма: Акционерное общество
Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Акционерное общество «Трежери Инвест»

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: АО «Трежери Инвест»

Фирменное наименование Общества на английском языке: Joint-Stock Company «Treasury Invest»

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: JSC «Treasury Invest»

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Москва

Почтовый адрес: 121151, г. Москва, наб. Тараса Шевченко, д. 23А, этаж 19, помещение I, комната 13

ИНН/КПП: 7730258615/773001001

Обособленные подразделения:
Общество не имеет филиалов и представительств.

Дочерние и зависимые общества: отсутствуют.

Аудитор

Внешний аудит осуществляется независимым аудитором компании по стандартам российской бухгалтерской отчетности.

Аудит бухгалтерской отчетности компании за 2021 год, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, был проведен компанией ООО «АФ «СОВА».

ООО «АФ «СОВА» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11606067573 в реестре аудиторов и аудиторских организаций.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «СОВА»

460000, г. Оренбург, ул. Кобозева, д. 1

ИНН 5609028675

ОГРН 1025600886849

Телефон: (3532) 507-123

E-mail: sova-orenburg@mail.ru

Реестродержатель

Акционерное общество «Новый регистратор»

107996, г. Москва, ул. Буженинова, д.30, стр. 1

ИНН 7719263354

ОГРН 1037719000384

Телефон: +7 (495) 980-1100

E-mail: newreg@newreg.ru

Акционерное общество «Трежери Инвест» создано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах», Гражданским кодексом Российской Федерации и иным действующим законодательством Российской Федерации путем выделения из Акционерное общество «Ладья-Финанс» (основной государственный регистрационный номер 1187746800537).

Производственная деятельность Общества

Основным видом деятельности Общества являются вложения в ценные бумаги. Общество планирует и далее осуществлять данный вид деятельности.

Корпоративная стратегия компании заключается в занятии и удержании стабильной позиции на финансовом рынке Российской Федерации.

Положение общества и достигнутые результаты

Цель создания Общества: извлечение прибыли.

Основным видом деятельности Общества является:

- предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- вложения в ценные бумаги;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;
- деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации;
- предоставление займов и прочих видов кредита;
- капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;
- торговля оптовая прочими бытовыми товарами;
- торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами;
- торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства.

Общество вправе осуществлять иные не запрещенные законодательством Российской Федерации виды деятельности.

С момента своего создания Общество в основном осуществляло финансовые вложения привлечённых заёмных средств в ценные бумаги российских эмитентов с целью извлечения прибыли от последующей продажи.

В качестве основных факторов, влияющих как на состоянии отрасли в целом, так и на деятельность Общества, можно указать:

- ухудшение финансового состояния Общества, которое негативно отразится на его способности обслуживать долговые обязательства;
- рост процентных ставок на рынке.

Приоритетные направления деятельности акционерного общества

Исходя из того, что деятельность Общества связана с предоставлением прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки, то и приоритетным направлением деятельности общества является:

- оптимизация ценовой и маркетинговой политики Общества;
- улучшение инвестиционной программы;
- изменение структуры предоставляемых услуг в целях максимизации прибыли.

Отчет Совета директоров акционерного общества о результатах развития акционерного общества по приоритетным направлениям его деятельности

В связи с созданием Акционерного общества «Трежери Инвест» путем реорганизации в форме выделения 13.08.2020, отчетным периодом 2020 года считается период 13.08.2020 – 31.12.2020г.

Показатели	2020 г.	2021 г.
Выручка тыс. руб.	16 612 826	73 788 605
Полная себестоимость тыс. руб.	(16 557 994)	(73 625 726)
Прибыль от продаж тыс. руб.	43 442	128 844
Доходы от участия в других организациях тыс. руб.	-	144 335
Проценты к получению тыс. руб.	299 790	632 441
Проценты к уплате тыс. руб.	(303 006)	(659 589)
Прочие доходы тыс. руб.	895 312	2 689 530
Прочие расходы тыс. руб.	(928 419)	(2 923 142)
Текущий налог на прибыль	(951)	(1 043)
Прибыль/убыток отчетного года, тыс. руб.	6 168	11 376

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерском и налоговом учете доходы и расходы признаются по методу начисления.

По результатам работы за 2021 г. АО «Трежери Инвест» получило прибыль в размере 11 376 тыс. руб.

Динамика чистых активов:

	Наименование показателя	в тыс. руб.			откл. 31.12.2021 от 31.12.2020		откл. 31.12.2020 от 13.08.2020	
		На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 13.08.2020	откл. абсол.	откл. в %	откл. абсол.	откл. в %
I.	Активы							
1	Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-
2	Результаты исследований и разработок	-	-	-	-	-	-	-
3	Основные средства	166 970	30 506	50 519	136 464	447,33%	-20 013	-39,61%
4	Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	-	-	-	-
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	12 623 990	14 027 548	13 921 057	-1 403 558	-10,01%	106 491	0,76%
6	Отложенные налоговые активы	-	-	-	-	-	-	-
7	Прочие внеоборотные активы	-	-	-	-	-	-	-
8	Запасы	346	4 279	1 865	-3 933	-91,91%	2 414	129,44%
9	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	29 153	4 746	8 927	24 407	514,26%	-4 181	-46,84%
10	Дебиторская задолженность	1 238 262	443 950	364 750	794 312	178,92%	79 200	21,71%
11	Денежные средства	7 409	1 703	-	5 706	335,06%	1 703	-
12	Прочие оборотные активы	133	90	191	43	47,78%	-101	-52,88%
13	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-12)	14 066 263	14 512 822	14 347 309	-446 559	-3,08%	165 513	1,15%
II.	Пассивы							
14	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	3 033 567	3 207 550	4 275 960	-173 983	-5,42%	-1 068 410	-24,99%
15	Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-
16	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	5 111 480	8 037 480	8 204 757	-2 926 000	-36,40%	-167 277	-2,04%
17	Кредиторская задолженность	4 035 701	1 394 526	1 307	2 641 175	189,40%	1 393 219	106596,71%
18	Резервы предстоящих расходов	2 686	1 813	-	873	48,15%	1 813	-
19	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-
20	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 14-19)	12 183 434	12 641 369	12 482 024	-457 935	-3,62%	159 345	1,28%
21	Стоимость чистых активов акционерного общества (стр. 13-стр.20)	1 882 829	1 871 453	1 865 285	11 376	0,61%	6 168	0,33%

Стоимость чистых активов на 31.12.2021 составила положительную величину: 1 882 829 тыс. рублей. Отрицательных значений величины чистых активов за рассматриваемые периоды не наблюдалось.

Динамика стоимости уставного капитала:

На 31.12.2021 г.- 166 917 тыс. руб.

На 31.12.2020 г.- 166 917 тыс. руб.

На 13.08.2020 г.- 166 917 тыс. руб.

Акционеры Общества по состоянию на 31.12.2021г.:

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество Управляющая компания «РФЦ-Капитал» Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций «Инфраструктурный»**

ОГРН: **1197456036975**

ИНН: **7455036003**

Доля участия лица в уставном капитале общества: **69,35%**

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Стройпром-Фонд»**

ОГРН: **1187700021937**

ИНН: **7722470142**

Доля участия лица в уставном капитале общества: **11,67%**

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество Управляющая компания «РФЦ-Капитал» Д.У. собственными средствами АО «НПФ «Внешэкономфонд»**

ОГРН: **1197456036975**

ИНН: **7455036003**

Доля участия лица в уставном капитале общества: **8,95%**

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Внешэкономфонд»**

ОГРН: **1167700051727**

ИНН: **7728329636**

Доля участия лица в уставном капитале общества: **3,18%**

Полное фирменное наименование: **NABIOLO VENTURES LIMITED/НАБИОЛО ВЕНЧУРС ЛИМИТЕД**

Доля участия лица в уставном капитале общества: **2,31%**

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Русские Фонды»**

ОГРН: **1037744006981**

ИНН: **7744003215**

Доля участия лица в уставном капитале общества: **2,10%**

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Доверие»**

ОГРН: **1145658026018**

ИНН: **5610163220**

Доля участия лица в уставном капитале общества: **1,94%**

Полное фирменное наименование: **BACKSTAR HOLDINGS LIMITED/БЭКСТАР ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД**

Доля участия лица в уставном капитале общества: **0,50%**

Состав Совета директоров акционерного общества

За отчетный период управление Обществом осуществлялось под руководством Совета директоров АО «Трежери Инвест»:

Состав Совета директоров, действовавший по состоянию на 31.12.2021г.

Родная Валентина Ивановна
Шуков Роман Валерьевич
Дудникова Нина Сергеевна

Состав Совета директоров

Родная Валентина Ивановна

Год рождения: **1971**

Образование: **Высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2012	2016	ОАО «ИК «ПРОСПЕКТ»	Заместитель Генерального директора по финансам
2016	2017	АО «ИК «ПРОСПЕКТ»	Генеральный директор
2017	2019	ООО «Антарес»	Советник Генерального директора
2017	настоящее время	ООО «ЛАДЬЯ РИВЕР»	Заместитель Генерального директора
2019	2020	АО «Ладья-Финанс»	Старший советник Генерального директора
2020	настоящее время	АО «Трежери Инвест»	Старший советник Генерального директора
2021	настоящее время	ООО «Кинбурн»	Генеральный директор

Акциями эмитента не владеет

Шуков Роман Валерьевич

Год рождения: **1968**

Образование: **Высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2013	2014	ОАО "ИК "ПРОСПЕКТ"	Начальник отдела финансового консультирования
2014	2015	ОАО "ИК "ПРОСПЕКТ"	Начальник управления казначейства
2015	2016	ЗАО "ПРОСПЕКТ ОНЛАЙН"	Генеральный директор
2016	настоящее время	АО "Русские Фонды"	Начальник отдела казначейства
2017	2020	АО "Ладья-Финанс"	Заместитель Генерального директора
2020	настоящее время	АО "Трежери Инвест"	Генеральный директор

Акциями эмитента не владеет

Дудникова Нина Сергеевна

Год рождения: **1986**

Образование: **Высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2013	2014	ООО ИК "Паллада-Капитал"	Ведущий специалист отдела внутреннего учета
2014	2016	ООО ИК "Паллада-Капитал"	Ведущий специалист депозитарного отдела
2017	2017	АО "Русские Фонды"	Главный специалист по эмиссионным ценным бумагам
2017	2020	АО "Ладья-Финанс"	Главный специалист по эмиссионным ценным бумагам
2020	настоящее время	АО "Трежери Инвест"	Главный специалист по эмиссионным ценным бумагам

Акциями эмитента не владеет

Информация о выпусках ценных бумаг

Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Выпуски, все ценные бумаги которых погашены на 31.12.2021г.

Вид ценной бумаги: **биржевые облигации**

Форма ценной бумаги: **документарные на предъявителя**

Серия: **БО-02**

документарные процентные неконвертируемые документарные биржевые облигации на предъявителя серии БО-02 с обязательным централизованным хранением

Идентификационный номер выпуска: **4B02-02-36261-R**

Дата присвоения идентификационного номера: **07.10.2014**

Орган, присвоивший выпуску идентификационный номер: **Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»**

Количество ценных бумаг выпуска, шт.: **2**

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости, руб.: **2 000**

Номинал, руб.: **1 000**

Состояние ценных бумаг выпуска: **погашены**

Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Вид ценной бумаги: **биржевые облигации**

Форма ценной бумаги: **документарные на предъявителя**

Серия: **БО-03**

документарные процентные неконвертируемые документарные биржевые облигации на предъявителя серии БО-03 с обязательным централизованным хранением

Идентификационный номер выпуска: **4B02-03-36261-R**

Дата присвоения идентификационного номера: **21.05.2018**

Орган, присвоивший выпуску идентификационный номер: **ПАО Московская Биржа**

Количество ценных бумаг выпуска, шт.: **3 000 000**

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости, руб.: **3 000 000 000**

Номинал, руб.: **1 000**

Состояние ценных бумаг выпуска: **находятся в обращении**

Вид ценной бумаги: **акции**

Категория акций: **обыкновенные**

Государственный регистрационный номер выпуска: **1-01-16675-A**

Дата государственной регистрации: **23.07.2020**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска: **Банк России**

Количество ценных бумаг выпуска, шт.: **1 669 173 837**

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости, руб.: **166 917 383,7**

Номинал, руб.: **0,1**

Состояние ценных бумаг выпуска: **находятся в обращении**

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска осуществлена: **Да**

Дата государственной регистрации отчета: **10.09.2020**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию отчета об итогах выпуска: **Банк России**

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **Нет**

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет.

Сведения о кредитном рейтинге

На 31.12.2021 г. кредитный рейтинг у Общества отсутствовал.

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа акционерного общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Общества. Генеральный директор подотчетен Совету директоров Общества и общему собранию акционеров. Компетенция, права и обязанности Генерального директора по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяются Уставом, утвержденным общим собранием акционеров Общества, а также трудовыми договорами (дополнительными соглашениями), заключенными между Генеральным директором и Обществом. Размер вознаграждения Генерального директора определяется трудовым договором.

Единоличный исполнительный орган АО «Трежери Инвест» – Генеральный директор.
В 2021 г. Обществом руководил Генеральный директор Шуков Роман Валерьевич.

Шуков Роман Валерьевич

Год рождения: 1968, Гражданин Российской Федерации.

Образование: высшее.

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2013	2014	ОАО "ИК "ПРОСПЕКТ"	Начальник отдела финансового консультирования
2014	2015	ОАО "ИК "ПРОСПЕКТ"	Начальник управления казначейства
2015	2016	ЗАО "ПРОСПЕКТ ОНЛАЙН"	Генеральный директор
2016	настоящее время	АО "Русские Фонды"	Начальник отдела казначейства
2017	2020	АО "Ладья-Финанс"	Заместитель Генерального директора
2020	настоящее время	АО "Трежери Инвест"	Генеральный директор

В отношении Шукова Р.В. административное наказание в виде дисквалификации не применялось, судимость в сфере экономической деятельности или преступления против государственной власти отсутствует, конфликт интересов по каким-либо обстоятельствам – отсутствует. Акциями эмитента не владеет.

Основные положения политики акционерного общества в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также сведения по каждому из органов управления акционерного общества (за исключением физического лица, занимавшего должность (осуществлявшего функции) единоличного исполнительного органа управления акционерного общества.

Критерием для определения размера вознаграждения членов Совета директоров является принцип разумности и справедливости в оплате труда.

Членам Совета директоров вознаграждения, а так же компенсации расходов, не выплачивались.

Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям акционерного общества

Акционерное общество «Трежери Инвест» образовано в результате реорганизации Акционерного общества «Ладья-Финанс» в форме выделения. Дата государственной регистрации – 13 августа 2020г.

Решение о выплате дивидендов не принималось.

Сведения (отчет) о соблюдении акционерным обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России

Общество не является публичным, информация не приводится.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности АО «Трежери Инвест» за 2021 год

За 2021 год выручка от реализации составила 73 788 605 тыс. руб., в том числе:

- Доходы от продажи недвижимого имущества (без НДС) – 29 364 тыс. руб.
- Агентское вознаграждение (без НДС) – 417 тыс. руб.
- Реализация финансовых вложений, не обращающихся на рынке ценных бумаг (векселей, облигаций), в сумме 73 710 237 тыс. руб.,
- Реализация финансовых вложений, обращающихся на рынке ценных бумаг (акций), в сумме 48 587 тыс. руб.

Себестоимость продаж (стоимость приобретения финансовых вложений с учетом их последующей оценки) составила 73 625 726 тыс. руб.

Управленческие расходы Организации за 2021 год составили – 32 048 тыс. руб. в том числе:

- затраты на аренду офисного помещения – 1 050 тыс. руб.,
- оплата труда и больничные листы – 21 833 тыс. руб.,
- аудиторские услуги – 340 тыс. руб.,
- страховые взносы – 5 894 тыс. руб.,
- взносы по договорам добровольного медицинского страхования и негосударственного пенсионного обеспечения – 1 187 тыс. руб.,
- обслуживание программного обеспечения и оргтехники – 448 тыс. руб.,
- налоги и сборы – 343 тыс. руб.,
- прочие общехозяйственные расходы (амортизация основных средств, информационно-консультационные услуги, списание материалов и канцтовары) – 953 тыс. руб.

Проценты к получению включают в себя проценты по займам выданным векселями, сделкам РЕПО и составляют – 632 441 тыс. руб.

Проценты к уплате составили – 659 589 тыс. руб. и состоят из процентов по долговым обязательствам (собственным векселям, займам полученным, облигациям, сделкам РЕПО).

Структура прочих доходов и расходов раскрыта Организацией в Отчете о финансовых результатах.

За 2021 год Организацией получена чистая прибыль – 11 376 тыс. руб.

Организация применяет ПБУ 18/02 при отражении налога на прибыль в бухгалтерском учете. Текущий налог определен на основе декларации по налогу на прибыль и составляет 1 043 тыс. руб.

Постоянные разницы сформировались за счет корректировки финансовых вложений, имеющих текущую рыночную стоимость, сумм дивидендов, расходов, не признанных для налогообложения, оценочных обязательств, сумм восстановленных резервов, курсовых разниц по векселям, номинированным в валюте, процентов по выкупленным собственным облигациям.

Оценочные обязательства образованы исключительно в части неоплаченных отпусков сотрудникам и составили 837 тыс. руб.

Оценочные резервы составили 2 686 тыс. рублей на 31.12.2021г. и 1 813 тыс.

В состав долгосрочных финансовых вложений входят:

- доля в уставном капитале ООО «РАЗВИТИЕ» - 46,09%, стоимостью 16 276 тыс. руб.
- векселя ООО «АВТЕЛКОМ» с оговоркой по предъявлению, но не ранее 2023 г., процентная ставка 6 процентов годовых на общую сумму 141 239 тыс. руб.
- векселя ООО «ЛАДЬЯ РИВЕР» с оговоркой по предъявлению, но не ранее 2026 г., процентная ставка 5-7 процентов годовых на сумму 769 252 тыс. руб.
- векселя АО «Русские Фонды» с оговоркой по предъявлению, но не ранее 2023 г., процентная ставка 6,8 процентов годовых на сумму 696 000 тыс. руб.
- вексель ООО «УК Капитал Инвест» с оговоркой по предъявлению, но не ранее 2026 г., процентная ставка 9 процентов годовых на сумму 21 342 тыс. руб.
- вексель ООО «Центральная компания СИР» с оговоркой по предъявлению, но не ранее 2029 г., процентная ставка 4,5 процентов годовых на сумму 4 300 тыс. руб.

- Предоставленные долгосрочные займы на общую сумму 5 868 587 тыс. руб.:
- ООО «АГРИТЕК» процентная ставка 8% срок возврата до 01.07.2026 г. на сумму 554 161 тыс. руб.
- ООО «ВЕТЕР СВОБОДЫ» процентная ставка 6% срок возврата до 07.04.2023 г. на сумму 935 тыс. руб.
- ООО «ВТК» процентная ставка 6% срок возврата до 24.12.2026 г. на сумму 5 775 тыс. руб.
- ООО «КИНБУРН» процентная ставка 5% срок возврата до 30.06.2025 г. на сумму 543 200 тыс. руб.
- ООО «ЛАДЬЯ РИВЕР» процентная ставка 5% срок возврата 2026-2027-2029 гг. на сумму 34 708 тыс. руб.
- ООО «ПТИДОМ» процентная ставка 7-9-10% срок возврата 2026-2028 гг. на сумму 331 778 тыс. руб.
- ООО «Сельхозпром» процентная ставка 6% срок возврата до 28.04.2026 г. на сумму 100 000 тыс. руб.
- ООО «Симах-Инвест» процентная ставка 9% срок возврата до 2023 г. на сумму 212 400 тыс. руб.
- ООО «ТЗК» процентная ставка 11% срок возврата до 23.12.2031 г. на сумму 125 000 тыс. руб.
- ООО «Тураковский птицеводческий комплекс» процентная ставка 11% срок возврата 2028 г. на сумму 151 000 тыс. руб.
- ООО «Угличская птицефабрика» процентная ставка 12% срок возврата до 30.12.2026 г. на сумму 50 000 тыс. руб.
- Хрущ Александр Александрович процентная ставка 6% годовых срок возврата до 20.06.2023 на сумму 45 000 тыс. руб.

- ПАО СЕЛИГДАР процентная ставка 5,1 процентов годовых срок возврата до 31.12.2026г. 50 000 тыс. долларов США на сумму 3 714 630 тыс. руб.

В состав краткосрочных финансовых вложений входят:

- акции ПАО «НАУКА-СВЯЗЬ» обыкновенные в количестве 8 штук, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг стоимостью 1 тыс. руб.
- акции Ингосстрах обыкновенные, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, в количестве 50 000 штук стоимостью 244 169 тыс. руб.
- акции ФинКон обыкновенные, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, в количестве 5 100 штук стоимостью 51 тыс. руб.
- пай закрытого ПИФа «Тверская усадьба» в количестве 804,20428 штук, стоимостью 27 417 тыс. руб.
- пай закрытого ПИФа недвижимости «РФЦ-Шуваловские высоты» в количестве 188,16570 штук, стоимостью 163 124 тыс. руб.

Также в состав краткосрочных финансовых вложений входят долговые ценные бумаги на общую сумму 1 632 133 тыс. руб.:

- Вексель ООО «Ветер Свободы» на сумму 1 000 тыс. руб., выданы с условием «по предъявлении, но не ранее»;
- Векселя АО «Русские Фонды» на сумму 167 000 тыс. руб., процентная ставка 5 % годовых, выданы с условием «по предъявлении, но не ранее»;
- Векселя ООО «ЛАДЬЯ-ФИНАНС» на сумму 5 391 тыс. руб. процентная ставка 5 % годовых, выданы с условием «по предъявлении, но не ранее»;

- облигации АО «Трежери Инвест» в количестве 2 495 236 штук на сумму – 2 496 213 тыс. руб. в том числе уплаченный купонный доход в сумме – 977 тыс. руб.

- займы предоставленные денежными средствами – процентная ставка от 6% до 15% годовых, общей суммой 1 423 812 тыс. руб. в том числе:

- ООО ГК МЕЛКОМ на сумму 2 200 тыс. руб.
- ООО «Главэнергострой» на сумму 20 000 тыс. руб.
- ООО «Ладожская форель» на сумму 18 000 тыс. руб.
- ООО «Нефтелайн трейд» на сумму 930 000 тыс. руб. и 2 153 тыс. долларов США в эквиваленте 159 977 тыс. руб.
- Никитенко Илья Алексеевич на сумму 35 671 тыс. руб.
- ООО «Развитие» на сумму 38 244 тыс. руб.
- ООО «Сеть магазинов горящих путевок» на сумму 38 243 тыс. руб.
- АО УК Капитал Инвест на сумму 6 000 тыс. руб.

- права требования дебиторской задолженности по договорам займа и иным договорам общей стоимостью 591 110 тыс. руб., в том числе:

- ООО «АКВАРЕСУРС» на сумму 310 тыс. руб.
- ООО «Вега-Газ» на сумму 358 000 тыс. руб.
- ООО «Ладожская форель» на сумму 13 024 тыс. руб.
- ООО «НИРУНГАН» на сумму 99 208 тыс. руб.
- ООО «Новое Золото» на сумму 11 337 тыс. руб.
- ЗАО «Объединенная продовольственная компания» на сумму 65 000 тыс. руб.
- ООО «ПОДВОДГАЗЭНЕРГОСЕРВИС» на сумму 26 300 тыс. руб.
- ООО «Развитие» на сумму 1 214 тыс. руб.
- ООО «Тверская индейка» на сумму 15 000 тыс. руб.
- ООО «Тверьхлебпром» на сумму 5 165 тыс. руб.
- ООО «Тревел систем» на сумму 1 586 тыс. руб.
- ООО «Цифровые технологии» на сумму 55 000 тыс. руб.

Резервы под обесценение составляют 72 328 тыс. руб.

Процентные доходы по векселям и займам включены в дебиторскую задолженность.

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью акционерного общества

Страновые и региональные риски

В целом, итоги социально-экономического развития Российской Федерации и, в частности, г. Москвы, в которой осуществляет хозяйственную деятельность Общество, являются положительными.

Динамичное развитие г. Москвы дает основания делать положительный прогноз в отношении развития Общества. Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как относительно стабильную. Отрицательных изменений ситуации в регионе и в Российской Федерации в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Общества, в ближайшее время не прогнозируется.

Предполагаемые действия общества на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в Российской Федерации и в г. Москве на деятельность Общества, планируется:

- скорректировать ценовую и маркетинговую политику Общества;
- пересмотреть инвестиционную программу;
- оптимизировать структуру затрат;
- изменить структуру предоставляемых услуг в целях максимизации прибыли.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в Российской Федерации и в г. Москве, минимальны.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность (в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.):
Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, оцениваются Обществом как незначительные.

Инвестиционные риски

По-прежнему на российский рынок значительное влияние оказывает ситуация на рынках развитых стран, участники рынка могут испытывать иные внешние негативные воздействия, поэтому если компании сектора не придерживались бы взвешенной инвестиционной политики, нельзя было бы полностью исключать возникновение или рост инвестиционных рисков сектора в будущем.

Инвестиционные риски отрасли находятся на умеренном уровне.

Инвестиционные риски самой компании низкие. В части собственного баланса компания не осуществляет долгосрочные инвестиций ни в рыночные ценные бумаги, ни в долгосрочные проекты в других сегментах.

Краткосрочные операции на рынке ценных бумаг проводятся в основном с корпоративными облигациями, в структуре вложений присутствуют облигации компаний, в том числе аффилированных с собственниками Общества.

Управление риском осуществляется за счет диверсификации инвестиций (финансовый сектор, промышленность, страхование и др.)

Подверженность общества рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью общества либо в связи с хеджированием, осуществляемым обществом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния

вышеуказанных рисков: Рост процентных ставок на рынке может привести к тому, что Общество будет вынужден привлекать более дорогие средства для финансирования своей инвестиционной программы и текущей деятельности. Это приведет к снижению прибыли Общества. Хеджирование рисков Обществом не производится.

В случае повышения процентных ставок на рынке Общество будет вынуждено снизить объемы привлекаемых средств за счет банковских кредитов, займов и других источников. Поскольку в основном обязательства Общества номинированы в рублях, и в соответствии с настоящими условиями займа выплаты по нему Обществом не связаны с изменением курса рубля по отношению к другим валютам, фактор возможных колебаний любых валютных курсов не представляет значительного риска для Общества.

Подверженность финансового состояния общества (его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п.) изменению валютного курса: Риск изменения валютного регулирования на внутреннем рынке не оказывает существенного влияния на деятельность Общества.

От тотальных же валютных рисков (обвалов и кризисов) застраховаться полностью невозможно.

Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения валютного курса на деятельность Общества:

В связи с тем, что изменения валютного курса не окажет значительного влияния на деятельность Общества, Обществом не предполагаются какие-либо действия в случае такого изменения.

Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок на деятельность Общества:

- изменение сроков и объемов заимствований;
- сокращение сроков оборачиваемости дебиторской задолженности.

Правовые риски, связанные с деятельностью общества:

Внутренний рынок:

Изменение валютного регулирования: Риск изменения валютного регулирования на внутреннем рынке не оказывает существенного влияния на деятельность Общества.

Изменение налогового законодательства: В настоящее время Правительство РФ проводит политику снижения налогового бремени на российских налогоплательщиков. В связи с чем, в ближайшее время, не ожидается внесение изменений в налоговое законодательство в части увеличения налоговых ставок.

Данный риск рассматривается как незначительный.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин: Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внутреннем рынке, отсутствуют.

Изменение требований по лицензированию основной деятельности общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): Возможность изменения требований по лицензированию основной деятельности Общества рассматривается как незначительная.

Изменение судебной практики, связанной с деятельностью общества (в том числе по вопросам лицензирования): Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность.

Внешний рынок:

Изменение валютного регулирования: Риск изменения валютного регулирования, в том числе изменения доли обязательной продажи экспортной выручки, не оказывает существенного влияния на деятельность Общества.

Изменение налогового законодательства: В настоящее время Правительство РФ проводит политику снижения налогового бремени на российских налогоплательщиков. В связи с чем, в

ближайшее время, не ожидается внесение изменений в налоговое законодательство в части увеличения налоговых ставок. Данный риск рассматривается как незначительный.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин: Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, незначительные.

Изменение требований по лицензированию основной деятельности общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): Возможность изменения требований по лицензированию основной деятельности Общества рассматривается как незначительная.

Изменение судебной практики, связанной с деятельностью общества (в том числе по вопросам лицензирования): Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность.

Сведения о политике акционерного общества в области охраны окружающей среды и экологической политике общества

Общество не участвует в областях охраны окружающей среды и экологической политике общества, так как деятельность общества не связана с причинением вреда окружающей среде.

Описание кадровой и социальной политики общества, социальное развитие, охрана здоровья работников, их профессиональное обучение, обеспечение безопасности труда

У Общества отсутствует кадровая и социальная политика, так как деятельность общества не связана с возможным причинением вреда здоровью.

Среднесписочная численность персонала на 31.12.2021г.: 14 человек



Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «СОВА»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Трежери Инвест»
за 2021 год



Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «СОВА»

ИНН 5609028675/КПП 561001001

Тел. (3532) 507-123

(3532) 508-123

E-mail: sova-orenburg@mail.ru

Сайт: www.sova-orenburg.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества «Трежерс Инвест»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Трежерс Инвест» (далее – Общество), состоящий из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах, в том числе отчета об изменении капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, прилагаемый к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующим Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно профессиональному суждению аудитора, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем мнения об этих вопросах.

Обесценение финансовых вложений

Данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для аудита в силу существенности суммы финансовых вложений, высокого уровня субъективности допущений, лежащих в основе оценки расчетной стоимости финансовых вложений.

На балансе Общества имеются значительные по стоимости краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения в виде предоставляемых займов, долговых ценных бумаг и приобретенных прав требования. Существует риск обесценения стоимости указанных финансовых вложений.

Вследствие того, что расчетная стоимость финансовых вложений является предметом профессионального суждения, мы отнесли данный вопрос к ключевым вопросам аудита.

Примечания 3.3, 6 и 24 к годовой бухгалтерской отчетности содержат информацию о суммах финансовых вложений по их видам, отраженным в годовой бухгалтерской отчетности Общества.

Наш аудиторский подход был направлен на подтверждение балансовой стоимости финансовых вложений на основе анализа договоров займа и других договоров. Мы проверили правильность формирования балансовой стоимости предоставленных займов, долговых ценных бумаг и приобретенных прав требований, корректность их классификации путем распределения на долгосрочные и краткосрочные активы, провели тесты на обесценение, а также проверили правильность раскрытий в пояснениях.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на вопросы, отмеченные в отдельных примечаниях к годовой бухгалтерской отчетности:

- а. согласно пояснению 25 в Обществе на 31 декабря 2021 года имеется значительное количество остатков по расчетам со связанными сторонами;
- б. согласно примечанию 2 Общество сформировано 13 августа 2020 года и сравнительный период (2020 год) в годовой бухгалтерской отчетности включает период с 13 августа 2020 года по 31 декабря 2020 года включительно.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими вопросами.

Ответственность руководства и Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а. выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надежными, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б. получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в. оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г. делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д. проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров аудируемого лица доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Совету директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдаем все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Директор ООО «АФ «СОВА»,
руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение**



А.В. Аксентьев
ОПНЗ 21706025512

29 апреля 2022 года

Аудируемое лицо

Полное наименование:	Акционерное общество «Трежерс Инвест»
Государственный регистрационный номер (ОГРН):	1207700290137
Место нахождения:	121151, г. Москва, набережная Тараса Шевченко, д. 23А, эт. 19, пом. 1, ком. 13

Аудиторская организация

Наименование организации:	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «СОВА» (ООО «АФ «СОВА»)
Государственный регистрационный номер (ОГРН):	1025600886849
Место нахождения:	Россия, 460000, г. Оренбург, ул. Кобозева, д. 1
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация:	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:	11606067573

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация	Акционерное общество "Трежери Инвест"	по ОКПО	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	45228976		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	7730258615		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	64.99		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	18	
Местонахождение (адрес)	121151, Москва г, Тараса Шевченко наб, д. № 23А, этаж 19 ПОМ I КОМ 13		384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту		<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
ООО "Аудиторская фирма "СОВА"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	5609028675		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	11606067573		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	-	30 506	-
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	-	10	-
	Приобретение объектов основных средств	11502	-	30 496	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
6.	Финансовые вложения	1170	7 516 896	10 431 866	-
	в том числе:				
	Доли в УК	1171	16 276	1 022	-
	Долговые ценные бумаги	1172	1 632 133	1 200 791	-
	Предоставленные долгосрочные займы	1173	5 868 587	9 230 053	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7 516 896	10 462 372	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7.	Запасы	1210	167 316	4 279	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	346	4 279	-
	Товары	12102	166 970	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	29 153	4 746	-
8.	Дебиторская задолженность	1230	1 238 262	443 950	-

	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	19 745	9 531	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	484 866	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 063	1 663	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	9	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	50	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	267 723	429 528	-
	Расчеты по сделкам РЕПО	12307	464 806	3 228	-
6.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 106 994	3 595 682	-
	в том числе:				
	Акции	12401	244 221	256 807	-
	Долговые ценные бумаги	12402	2 669 604	2 083 126	-
	Предоставленные займы	12403	1 411 518	745 869	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12404	591 110	497 294	-
	ПАИ	12405	190 541	12 586	-
9.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 409	1 703	-
	Прочие оборотные активы	1260	133	90	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	133	90	-
	Итого по разделу II	1200	8 549 267	4 050 460	-
	БАЛАНС	1600	14 066 263	14 512 822	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	166 917	166 917	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 715 912	1 704 536	-
	Итого по разделу III	1300	1 882 829	1 871 453	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11.	Заемные средства	1410	3 033 567	3 207 550	-
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	33 030	199 778	-
	Проценты по долгосрочным займам	14102	537	7 772	-
	Облигационный займ	14103	3 000 000	3 000 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 033 567	3 207 550	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11.	Заемные средства	1510	5 111 480	8 037 480	-
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	149 580	254 280	-
	Проценты по краткосрочным займам	15102	21 977	2 144	-
	Проценты по долгосрочным займам	15103	18 406	17 850	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15104	120 562	36 936	-
	Краткосрочные долговые ценные бумаги	15105	988 548	3 649 577	-
	Проценты по долговым ценным бумагам	15106	36 145	266 858	-
	Краткосрочные долговые ценные бумаги (в валюте)	15107	3 775 100	3 809 059	-
	Проценты по краткосрочным ценным бумагам (в валюте)	15108	507	520	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15109	655	252	-
	Облигационный займ	15110	-	2	-
13.	Кредиторская задолженность	1520	4 035 701	1 394 526	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	518	94	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	417	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	12	2 249	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	-	890	-
	Расчеты по сделкам РЕПО	15205	-	675 151	-
	Короткие позиции по сделкам с ценными бумагами	15206	4 035 171	715 725	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
12.	Оценочные обязательства	1540	2 686	1 813	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 149 867	9 433 819	-
	БАЛАНС	1700	14 066 263	14 512 822	-



Шуков Роман Валерьевич
(расшифровка подписи)

31.03.2022 2

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Акционерное общество "Трежери Инвест"		31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	45228976		
		ИНН	7730258615		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
15.	Выручка	2110	73 788 605	16 612 826
16.	Себестоимость продаж	2120	(73 625 726)	(16 557 994)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	162 879	54 832
17.	Коммерческие расходы	2210	(1 987)	(330)
18.	Управленческие расходы	2220	(32 048)	(11 060)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	128 844	43 442
19.	Доходы от участия в других организациях	2310	144 335	-
	Проценты к получению	2320	632 441	299 790
	Проценты к уплате	2330	(659 589)	(303 006)
	Прочие доходы	2340	2 889 530	895 312
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23401	1 194 345	26 535
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23402	188 806	88 200
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23403	36	395
	Курсовые разницы	23404	1 299 679	728 289
	Прочие внереализационные доходы	23405	2 100	5
	Восстановление оценочных резервов	23406	4 564	51 898
	Прочие расходы	2350	(2 923 142)	(928 419)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в других организациях	23501	-	(42 075)
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23502	(1 194 245)	(26 535)
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23503	(170 071)	(70 831)
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23504	(215 480)	(31 232)
	Расходы на услуги банков	23505	(589)	(128)
	Убытки прошлых лет	23506	(7 061)	-
	Курсовые разницы	23507	(1 224 293)	(743 205)
	Налоги и сборы	23508	(2 070)	(379)
	Прочие внереализационные расходы	23509	(108 450)	(12 221)
	Оценочные обязательства	23509	(873)	(1 813)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 419	7 119
14.	Налог на прибыль	2410	(1 043)	(951)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 043)	(951)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
20.	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 376	6 168

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 376	6 168
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Шуков Роман Валерьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Акционерное общество "Трежери Инвест"	форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	45228976
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИПН	ИНН	7730256615
Непубличные акционерные общества		по ОКФС	16
Частная собственность		по ОКЕИ	384

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	166 917	-	-	-	1 704 536	1 871 453
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 168	6 168
пересценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	166 917	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	1 698 368	1 865 265
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
пересценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	166 917	-	-	-	1 704 536	1 871 453
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	11 376	11 376
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11 376	11 376
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	166 917	-	-	-	1 715 912	1 882 829

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.	
		На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.
Капитал - всего			
до корректировок	3400	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-
после корректировок	3500	-	-
в том числе:			
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):			
до корректировок	3401	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-
после корректировок	3501	-	-
по другим статьям капитала	3402	-	-
до корректировок			
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-
после корректировок	3502	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	1 882 829	1 871 453	-



Руководитель _____
 (подпись)

Шуков Роман Валерьевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г. _____

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация	Акционерное общество "Трежери Инвест"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКПО	0710005		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	ИНН	45228976		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКВЭД 2	7730258615		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКФС / ОКФС	64.99		
		по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 556 457	(310 564)
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	35 237	29 050
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	(3 214 634)	(3 080 957)
по агентским договорам	4114	6 621 715	2 877 419
прочие поступления	4119	114 139	63 924
Платежи - всего	4120	(1 262 694)	(168 351)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(997 425)	(19 540)
в связи с оплатой труда работников	4122	(19 045)	(6 480)
процентов по долговым обязательствам	4123	(102 112)	(43 636)
налога на прибыль организаций	4124	(436)	(2 614)
прочие платежи	4129	(143 678)	(96 081)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 293 763	(478 915)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 199 290	1 827 940
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 199 290	1 827 940
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 017 402)	(1 368 711)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(9 254)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 008 148)	(1 368 711)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(818 112)	459 229

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 415 866	3 457 968
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 415 866	3 457 968
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 867 374)	(3 436 579)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 867 374)	(3 436 579)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 451 508)	21 389
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	24 143	1 703
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 703	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 409	1 703
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(18 437)	-



Руководитель

Шуков Роман Валерьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

АО «Трежери Инвест»

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

Содержание

1.	ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	3
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
3.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
3.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
3.2.	ОПЕРАЦИОННАЯ И ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА	8
3.3.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
3.4.	ЗАПАСЫ	11
3.5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
3.6.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	12
3.7.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ	12
3.8.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	13
3.9.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
3.10.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
3.11.	ОТРАЖЕНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	14
3.12.	ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА И СВЯЗАННЫЕ С НЕЙ ОТЧИСЛЕНИЯ	15
3.13.	НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ	15
3.14.	ВЗАИМОЗАЧЕТЫ	16
3.15.	ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	16
3.16.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	16
4.	ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ВЛИЯНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК	16
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	17
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	18
7.	ЗАПАСЫ	20
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	21
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	21
10.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	22
11.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	23
12.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	24
13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	24
14.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	25
15.	ВЫРУЧКА	25
16.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	26
17.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	26
18.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	26
19.	ДОХОДЫ ОТ УЧАСТИЯ В ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ	27
20.	ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	27
21.	ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ОБЩЕСТВА	27
22.	ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ	27
23.	УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	27
24.	УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	28
25.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	30
26.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	31

1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Акционерное общество «Трежери Инвест» (далее – Общество) – это организация, учрежденная 13 августа 2020 года в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество было образовано путем реорганизации в форме выделения из АО «Ладья-Финанс».

Вид деятельности Общества – предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

В 2021 и 2020 годах Общество осуществляло инвестиционную деятельность: приобретение и последующую реализацию долговых ценных бумаг (векселей, облигаций), а также акций, паев ЗПИФ, прав требования дебиторской задолженности, объектов нежилой недвижимости, предоставление займов денежными средствами.

В 2021 и 2020 годах деятельность Общества не подлежала лицензированию.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 года Общество не имеет обособленных подразделений, расположенных вне места своего нахождения.

Юридический адрес Общества: 121151, г. Москва, набережная Тараса Шевченко, д. 23А, эт. 19, пом. 1, ком. 13.

По состоянию на 31 декабря 2021 года среднегодовая численность персонала Общества составляла 14 человек (31 декабря 2020 года: 15 человек).

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов у Общества отсутствуют дочерние организации.

Далее представлена структура акционеров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов.

Акционер	Страна регистрации	31 декабря 2021, %	31 декабря 2020, %
Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «Инфраструктурный» под управлением АО Управляющая компания «РФЦ-Капитал»	Россия	69,4	100,0
Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Моспромстрой - Фонд»	Россия	11,7	–
Акционерное общество НПФ «Внешэкономфонд» под управлением АО Управляющая компания «РФЦ-Капитал»	Россия	8,9	–
NAVIOLO VENTURES HOLDING / «НАБИОЛО ВЕНЧУРС ЛИМИТЕД»	Кипр	2,3	–
Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Внешэкономфонд»	Россия	3,2	–
Прочие акционеры	–	4,5	–
Итого	–	100,0	100,0

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов бенефициарным владельцем Общества является Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «Инфраструктурный» под управлением АО Управляющая компания «РФЦ-Капитал».

Генеральный директор Общества – Р.В. Шуков

Ревизионная комиссия не предусмотрена.

Совет директоров Общества: председатель Совета директоров – В.И. Родная, члены Совета директоров: Р.В. Шуков, Н.С. Дудникова.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общие принципы

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Принципы учетной политики, использованные при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности, представлены ниже. Указанные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности (если не указано иное).

Особенности использования сравнительного периода в бухгалтерской отчетности

Как отмечено в примечании 1 Общество создано 13 августа 2020 года, таким образом сравнительный период бухгалтерской отчетности включает период деятельности Общества с 13 августа 2020 года по 31 декабря 2020 года включительно. Далее в рамках бухгалтерской отчетности сравнительный период будет обозначаться как 2020 год.

Заявление о непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Валюта представления бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность представлена в российских рублях – валюте Российской Федерации, которая является функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности.

Все показатели, представленные в настоящей бухгалтерской отчетности, округлены до тысяч российских рублей, если не указано иное.

Официальный курс иностранной валюты к рублю

Ниже приведены официальные курсы рубля по отношению к доллару США и евро (в рублях за 1 единицу иностранной валюты):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695
31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824
31 декабря 2019 года	61,9057	69,3406

Стандарты, которые станут обязательными для Общества, начиная с годовых периодов, начинающихся с 01 января 2022 года или после этой даты

Далее приведены новые стандарты, которые станут обязательными к применению с 01 января 2022 года или после этой даты. Общество не приняло такие стандарты досрочно.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» заменяет собой ПБУ 6/01 «Учет основных средств». В рамках такой замены уточнены отдельные понятия, скорректированы характеризующие основные средства признаки, уточнен порядок амортизации, переоценки основных средств, введена

обязательная проверка основных средств на обесценение и учет изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения. Положения нового стандарта применяются начиная с годовых периодов, начинающихся с 01 января 2022 года.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В рамках нового стандарта рассматриваются вопросы оценки, признания и раскрытия информации о капитальных вложениях. Положения нового стандарта применяются начиная с годовых периодов, начинающихся с 01 января 2022 года.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Данный стандарт применяется в тех случаях, когда организация становится одной из сторонам договоров аренды (субаренды). Новые требования детализируют условия признания и оценки финансовой и операционной аренды. Положения нового стандарта применяются начиная с годовых периодов, начинающихся с 01 января 2022 года.

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Данный стандарт содержит требования к оформлению, исправлению и хранению бухгалтерских документов. Положения нового стандарта применяются начиная с годовых периодов, начинающихся с 01 января 2022 года.

В настоящее время руководство Общества изучает положения новых стандартов, их влияние на Общество и сроки их применения. Ожидается, что новые стандарты не окажут существенного влияния на показатели и представление бухгалтерской отчетности Общества.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства при принятии к учету отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость объекта основных средств, оплаченного неденежными средствами, оценивается по рыночной стоимости, кроме случаев, когда: (а) операция обмена не имеет коммерческого содержания или (б) ни рыночная стоимость полученного актива, ни рыночная стоимость переданного актива не поддаются надежной оценке. Если приобретенный объект не оценивается по рыночной стоимости, то его первоначальная стоимость оценивается по балансовой стоимости переданного актива.

В дальнейшем основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения (в случае необходимости).

Капитальные затраты и незавершенное строительство учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение (в случае необходимости). По завершении строительства активы переводятся в состав основных средств и отражаются по балансовой стоимости на момент перевода. Капитальные затраты и незавершенное строительство не подлежат амортизации до момента ввода актива в эксплуатацию.

На каждую отчетную дату Общество определяет наличие любых признаков обесценения основных средств. Если такие признаки существуют, Общество производит оценку возмещаемой стоимости, которая определяется как наибольшая из чистой стоимости продажи основных средств и стоимости, получаемой в результате их использования.

Если балансовая стоимость основных средств превышает их оценочную возмещаемую стоимость, то балансовая стоимость основных средств уменьшается до возмещаемой стоимости, а разница отражается в статье «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах как убыток от обесценения основных средств.

Объект основных средств списывается с баланса при его выбытии или в случае, когда принято решение о прекращении использования актива и от его выбытия не ожидается больше никаких экономических выгод. Прибыли и убытки, возникающие от выбытия или реализации объекта основных средств, определяются как Прочий доход и Прочий расход в Отчете о финансовых результатах.

Затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств, и затраты, связанные с эксплуатацией программного обеспечения, отражаются в составе расходов по мере их возникновения.

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из предположения, что ликвидационная стоимость после окончания эксплуатации будет равна нулю. Земельные участки имеют неограниченный срок полезной службы и не подлежат амортизации.

Далее приведены сроки полезного использования основных средств, которые использовались в 2021 и 2020 годы.

Класс основных средств	Срок полезного использования	Норма амортизации в год
Здания и сооружения	30 лет	3,3%
Компьютерная техника	3 года	33,3%
Офисная техника (оргтехника, кондиционеры и т.п.)	3 года	33,3%

Примененный по отношению к активу метод амортизации пересматривается по крайней мере один раз в конце каждого финансового года. При этом каждое существенное изменение в подходе к амортизации актива будет отражаться на использовании метода его амортизации. Такое изменение будет учитываться в качестве изменения бухгалтерских оценок.

Амортизация признается, даже если справедливая стоимость актива превышает его балансовую стоимость, при условии, что ликвидационная стоимость актива не превышает балансовую стоимость. Ремонт и обслуживание актива не исключает необходимость его амортизации.

Амортизация актива начинается, когда он становится доступен для использования, то есть когда местоположение и состояние актива обеспечивают возможность его использования в соответствии с намерениями Общества. Амортизация актива прекращается на более раннюю из двух дат: первое число месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или даты прекращения признания данного актива.

В течение срока полезного использования объекта основных средств амортизация не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя Общества на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

3.2. ОПЕРАЦИОННАЯ И ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Операционная аренда

Когда Общество выступает в роли арендатора, сумма платежей по договорам операционной аренды отражается арендатором в составе прибыли и убытка с использованием метода равномерного списания в течение срока аренды.

Финансовая аренда

Когда Общество выступает в роли арендатора, и все риски и выгоды, связанные с владением, передаются Обществу, активы, полученные в аренду (за исключением приведенного ниже случая), отражаются в составе основных средств с даты возникновения арендных отношений в сумме задолженности перед арендодателем (лизингодателем) по договору финансовой аренды (лизинга) без учета налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Каждый арендный платеж относится на погашение арендного обязательства. Соответствующие арендные обязательства включаются в Прочие обязательства Бухгалтерского баланса.

Активы, приобретенные по договору финансовой аренды (лизинга), амортизируются в течение срока их полезного использования или в случае, если у Общества нет достаточной уверенности в том, что он получит право собственности к моменту окончания срока аренды – в течение срока аренды.

В отдельных случаях, если такое установлено договором финансовой аренды (лизинга), приобретаемое основное средство остается на балансе арендодателя (лизингодателя) и не отражается в балансовой стоимости основных средств Общества. Арендные платежи по таким договорам финансовой аренды (лизинга) отражаются в составе Себестоимости продаж, Управленческих расходов или Прочих расходов Отчета о финансовых результатах в зависимости от целей использования актива.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Первоначальная и последующая оценка финансовых вложений

Финансовые вложения Общества включают финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (акции, облигации), и финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (вложения в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы, долговые ценные бумаги, паи в паевых инвестиционных фондах).

Учет финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Корректировка производится ежеквартально. Разница между текущей стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой отражается в составе прочих доходов (расходов) Общества.

Прочие финансовые вложения Общества рассматриваются как финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и они подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (последующая оценка).

В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

По предоставленным займам Общество не применяет оценку по дисконтированной стоимости.

Изменение величины депозита возможно при его пополнении средствами Общества, при причислении банком по вкладу процентов, если такие условия предусмотрены договором. Данные изменения связаны не с пересмотром оценки первоначальной стоимости, а с дополнительными поступлениями средств, которые также способны приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов.

При поступлении (выбытии) ценных бумаг (акций, облигаций) в рамках договоров РЕПО отражаются в зависимости от их экономического смысла:

- как сделки получения займа денежными средствами или передачи ценных бумаг в заем (в случае передачи ценных бумаг по первой части РЕПО);
- как сделки предоставления займа денежными средствами или получение ценных бумаг в заем (в случае приобретения ценных бумаг по первой части РЕПО).

При передаче ценных бумаг по первой части договора РЕПО, они не выбывают с баланса по счетам финансовых вложений, но учитываются обособленно в аналитических регистрах как ценные бумаги, переданные без прекращения признания.

При получении ценных бумаг по первой части договора РЕПО, они не отражаются на счетах финансовых вложений, но учитываются обособленно в аналитических регистрах, как ценные бумаги, полученные по операциям на возвратной основе.

Ценные бумаги, переданные по договорам займа, в которых Общество выступает займодавцем, не выбывают со счетов финансовых вложений, но учитываются обособленно как ценные бумаги, переданные без прекращения признания, исходя из их оценки, установленной в договоре займа.

Поступление ценных бумаг по договорам займа, в которых Общество выступает заемщиком, учитывается в оценке, установленной в договоре займа в аналитических регистрах как ценные бумаги, полученные по операциям на возвратной основе.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Обесценение финансовых вложений

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество 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.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Указанная проверка производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Общество образует указанный резерв за счет за счет финансовых результатов в составе Прочих расходов).

Выбытие финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость выбытия определяется исходя из последней оценки.

При выбытии стоимость финансовых вложений определяется следующим способом: для векселей – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта; для акций, облигаций – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Сумма реализации финансовых вложений отражается в составе выручки Общества, балансовая стоимость выбывающего финансового вложения отражается в составе себестоимости.

3.4. ЗАПАСЫ

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость запасов определяется по фактической стоимости их приобретения за вычетом НДС и акцизов или производства.

Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает в себя стоимость сырья и материалов, затраты на оплату труда производственных рабочих и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов, и не включает затраты по заемным средствам. Чистая стоимость реализации определяется как предполагаемая цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом предполагаемых расходов на завершение производства и оцененных затрат на продажу.

Если балансовая стоимость запасов превышает их чистую стоимость реализации, то балансовая стоимость запасов уменьшается до возмещаемой стоимости, а разница отражается в статье «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах как создание резерва под снижение стоимости запасов.

При отпуске запасов и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется по каждой группе (виду) запасов как частное от деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отражается по соответствующим строкам Бухгалтерского баланса в оценке договорных и прочих обязательств за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Ниже приведены критерии определения сомнительной задолженности:

- отсутствие обеспечения соответствующих гарантий (залога, банковской гарантии, поручительством и так далее) по обязательствам должника;
- отсутствие претензионной работы по востребованию задолженности;
- наличие признаков банкротства (банкротство) должника в случае невозможности включения его долга в требование кредитора;
- смерть должника - физического лица в случае отсутствия страхового и иного обеспечения.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и рассчитывается следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв по сомнительным долгам не создается.

Чистая стоимость восстановления (создания) резерва по сомнительным долгам включается в сумму Прочих доходов (Прочих расходов) Отчета о финансовых результатах.

При составлении бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность учитывается в составе краткосрочных активов, если на отчетную дату предполагается, что она будет погашена (продана) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность является долгосрочной.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой деньги в кассе и на расчетных счетах Общества, а также денежные эквиваленты, представляющие собой краткосрочные, высоколиквидные вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости.

Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.

3.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ

Уставный капитал состоит из обыкновенных акций, которые классифицируются как акционерный капитал. Дополнительные затраты, связанные с выпуском новых акций, учитываются в капитале в качестве уменьшения величины поступления экономических выгод от выпуска новых акций.

Превышение справедливой стоимости поступлений экономических выгод при выпуске новых акций над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается как эмиссионный доход по строке **Добавочный капитал** в Отчете об изменениях в капитале.

Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью долей и отражается по строке **Добавочный капитал** в Отчете об изменениях в капитале.

Дивиденды, объявленные после даты составления бухгалтерской отчетности, отражаются в примечании о событиях, произошедших после отчетной даты. Если дивиденды объявляются владельцам долевых инструментов после отчетной даты, такие дивиденды на отчетную дату в качестве обязательств не признаются.

Дивиденды отражаются при их утверждении общим собранием акционеров и показываются в бухгалтерской отчетности как распределение прибыли.

3.8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

К заемным средствам относятся банковские кредиты, полученные займы и выпущенные долговые ценные бумаги.

Заемные средства первоначально учитываются по справедливой стоимости, которая представляет собой сумму полученных средств за вычетом понесенных затрат по сделке.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные средства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), учитываются в составе краткосрочных обязательств, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные средства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обмен между Обществом и кредитором долговыми инструментами с существенно отличающимися условиями учитывается как погашение первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства. Аналогично существенное изменение условий существующего финансового обязательства или его части (вследствие финансовых трудностей, испытываемых Обществом, или по иной причине) учитывается как погашение первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства.

3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность признается Обществом при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по фактической стоимости.

Признание кредиторской задолженности или ее части в Бухгалтерском балансе прекращается тогда и только тогда, когда оно погашено, то есть контрактное обязательство выполнено, аннулировано или срок его истек.

3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства признаются при наличии у Общества обязательств (правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики), возникших до отчетной даты. При этом существует высокая вероятность того, что для исполнения этих обязательств Обществу потребуются уменьшение экономических выгод (ресурсов) и сумма обязательств может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства Общества обычно включают обязательства по оплате неиспользованных отпусков работников и по судебным искам.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков рассчитывается ежемесячно и на конец отчетного периода.

Расчет оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков производится из расчета среднедневного заработка каждого сотрудника, включает в себя не только оплату отпуска, но и начисленные на сумму отпуска страховые взносы во внебюджетные фонды, в том числе и взносы на страхование от несчастных случаев.

Общество не несет собственных издержек по гарантийному ремонту или гарантийному обслуживанию, и, соответственно, оценочное обязательство не признается.

3.11. ОТРАЖЕНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продаж отражается в момент отгрузки товара (передачи ценной бумаги) покупателю, когда товар больше не находится под физическим контролем Общества и риски и выгоды владения перешли к покупателю. Выручка от оказания услуг отражается в момент, когда принята заказчиком.

Выручка от продаж отражена за вычетом НДС и таможенных пошлин.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Коммерческие и управленческие расходы отражаются в соответствующих статьях Отчета о финансовых результатах отдельно от себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания.

При размещении векселей (облигаций) для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю процентов или дисконта признается его прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Доходы, получаемые Обществом от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности относятся к Прочим доходам Отчета о финансовых результатах.

Доходы, получаемые Обществом от участия в уставных капиталах других организаций, в том числе получаемые дивиденды, отражаются относятся к Доходам от участия в других организациях Отчета о финансовых результатах.

Доходы и расходы по процентам отражаются по методу начисления и относятся к Процентам к получению и Процентам к уплате Отчета о финансовых результатах, соответственно, за исключением за той части расходов по процентам, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

3.12. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА И СВЯЗАННЫЕ С НЕЙ ОТЧИСЛЕНИЯ

Расходы, связанные с начислением заработной платы, премий, выплат по отпускам, страховых взносов, производятся по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Общества, а расходы, связанные с начислением неденежных льгот – при их наступлении. Общество принимает на себя обязательства по выплатам, связанным с неиспользованными отпусками, работникам Общества. Такие обязательства отражаются в Бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» с одновременным отражением в отчете о финансовых результатах в части отпусков, приходящихся на отчетный период, и в нераспределенной прибыли в части отпусков, приходящихся на периоды, предшествующие отчетному.

3.13. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Расходы по налогообложению отражены в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Текущие налоговые платежи рассчитываются на основе налогооблагаемой прибыли за год с применением ставок налога на прибыль, действовавших в течение отчетного периода. Расходы (возмещение) по налогу на прибыль включают в себя текущие и отложенные налоги и отражаются в Отчете о финансовых результатах, за исключением их отнесения непосредственно на капитал в случае, когда они относятся к сделкам, которые также отражаются непосредственно в составе капитала.

Текущие суммы налога представляют собой средства, подлежащие уплате в бюджет или возврату из бюджета в связи с налогооблагаемыми прибылями или убытками текущего или предыдущего периода. В случае разрешения к выпуску бухгалтерской отчетности до момента подачи соответствующих налоговых деклараций отражаемые в ней суммы налога основываются на оценочных данных.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых активов и обязательств в отношении всех налоговых убытков к переносу и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей бухгалтерской отчетности.

Отложенные суммы налога оцениваются по ставкам налогообложения, фактически вступившим в силу на отчетную дату, или которые, как ожидается, будут применяться в течение периода восстановления временных разниц или использования перенесенных с прошлых периодов налоговых убытков. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и налоговых убытков пересматриваются на каждую отчетную дату и отражаются в той степени, в какой существует вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы указанные вычеты. Для определения суммы отложенных налоговых активов, которую можно признать в бухгалтерской отчетности, на основании вероятных сроков и размера будущей налогооблагаемой прибыли, а также будущих стратегий налогового планирования, необходимо суждение руководства.

Помимо этого, в Российской Федерации действуют различные операционные налоги, применяющиеся в отношении Общества. Эти налоги отражаются в составе расходов.

3.14. ВЗАИМОЗАЧЕТЫ

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и исполнить обязательство.

3.15. ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Статьи, включенные в бухгалтерскую отчетность Общества, измеряются в валюте первичной экономической среды, в которой функционирует Общество («функциональная валюта»).

Операции в иностранной валюте отражаются по установленному Банком России официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю на день операции.

Курсовая разница, возникающая в результате проведения расчетов по операциям в иностранной валюте по курсу, отличному от официального курса иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, включается в Прочие доходы или Прочие расходы Отчета о финансовых результатах.

Денежные активы и обязательства в иностранной валюте переводятся в валюту Российской Федерации по установленному Банком России официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю на отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту каждой организации по установленному Банком России официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, включаются в Прочие доходы или Прочие расходы Отчета о финансовых результатах.

3.16. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Общество проводит операции со связанными сторонами. Стороны считаются связанными, в том числе, если одна из них имеет возможность контролировать другую, вместе с другой стороной находится под общим контролем, находится под совместным контролем другой стороны и третьего лица или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со связанными сторонами Общество принимает во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическую форму.

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ВЛИЯНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК

В 2021 году Общество не вносило изменений в учетную политику, существенные ошибки отсутствовали.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2021 года балансовая стоимость основных средств равна нулю (31 декабря 2020 года: 30 506 тыс. рублей).

Далее представлено движение основных средств за 2021 и 2020 годы по группам учета.

	Офисное оборудование	Незавершенное строительство	Итого
Чистая балансовая стоимость на 01 января 2020	–	–	–
Первоначальная стоимость:			
Остаток на 01 января 2020 года	–	–	–
Создание Общества на 13 августа 2020 года	63	50 499	50 562
Поступления	–	2 532	2 532
Выбытие	–	(22 535)	(22 535)
На 31 декабря 2020	63	30 496	30 559
Накопленная амортизация:			
Остаток на 01 января 2020 года	–	–	–
Создание Общества на 13 августа 2020 года	(43)	–	(43)
Амортизационные отчисления	(10)	–	(10)
На 31 декабря 2020	(53)	–	(53)
Чистая балансовая стоимость на 31 декабря 2020	10	30 496	30 506
	Офисное оборудование	Незавершенное строительство	Итого
Чистая балансовая стоимость на 31 декабря 2020	10	30 496	30 506
Первоначальная стоимость:			
Остаток на 31 декабря 2020 года	63	30 496	30 559
Реклассификация в запасы	–	(30 496)	(30 496)
На 31 декабря 2021	63	–	63
Накопленная амортизация:			
Остаток на 31 декабря 2020 года	(53)	–	(53)
Амортизационные отчисления	(10)	–	(10)
На 31 декабря 2021	(63)	–	(63)
Чистая балансовая стоимость на 31 декабря 2021	–	–	–

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов у Общества отсутствуют основные средства, полученные Обществом по договорам лизинга или переданные в обеспечение.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов Общество не имеет суммы процентов, включенных в состав инвестиционных активов.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2021 года основные средства полностью амортизированы, первоначальная стоимость таких основных средств составляет 63 тыс. рублей (31 декабря 2020 года: полностью амортизированные основные средства отсутствуют).

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов за исключением земельных участков Общество не имеет основных средств, стоимость которых не погашается.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество на условиях операционной аренды арендует земельный участок, договорная стоимость которого составляет 26 055 тыс. рублей (31 декабря 2020 года: договора операционной аренды отсутствовали).

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2021 года долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения Общества не оцениваются по текущей рыночной стоимости и составляют 12 623 990 тыс. рублей (31 декабря 2020 года: 14 027 548 тыс. рублей).

Далее приведены состав и движения финансовых вложений Общества за 2021 и 2020 годы.

	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Краткосрочные финансовые вложения		
Акции	244 221	256 807
Долговые ценные бумаги	2 669 604	2 083 126
Предоставленные займы	1 424 176	758 527
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	650 780	556 964
Паи в паевых инвестиционных фондах	190 541	12 586
Итого краткосрочных финансовых вложений до вычета резерва под обесценение	5 179 322	3 668 010
Резерв под обесценение финансовых вложений	(72 328)	(72 328)
Итого краткосрочных финансовых вложений за вычетом резерва под обесценение	5 106 994	3 595 682
Долгосрочные финансовые вложения		
Доли в уставных капиталах	16 276	1 022
Долговые ценные бумаги	1 632 133	1 200 791
Предоставленные долгосрочные займы	5 868 587	9 230 053
Итого долгосрочных финансовых вложений	7 516 996	10 431 866
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-
Итого долгосрочных финансовых вложений за вычетом резерва под обесценение	7 516 996	10 431 866
Итого финансовых вложений	12 623 990	14 027 548

Далее приведено изменение резерва под обесценение финансовых вложений в 2021 году.

	Приобретенные права требования	Выданные займы	Итого по финансовым вложениям
Резерв под обесценение финансовых вложений на начало года	59 670	12 658	72 328
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	-	-	-
Создание резерва под обесценение финансовых вложений	-	-	-
Списание финансовых вложений за счет резерва под обесценение финансовых вложений	-	-	-
Итого резерва под обесценение финансовых вложений на конец года	59 670	12 658	72 328

Далее приведено изменение резерва под обесценение финансовых вложений в 2020 году.

	Приобретенные права требования	Выданные займы	Итого по финансовым вложениям
Резерв под обесценение финансовых вложений на начало года	-	-	-
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	-	-	-
Создание резерва под обесценение финансовых вложений	59 670	12 658	72 328
Списание финансовых вложений за счет резерва под обесценение финансовых вложений	-	-	-
Итого резерва под обесценение финансовых вложений на конец года	59 670	12 658	72 328

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов Общество не имело финансовых вложений, обремененных залогом, переданных третьим лицам (кроме продажи).

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов балансовая стоимость предоставленных Обществом займов не отличается от стоимости, получаемой в результате дисконтирования по среднерыночным ставкам.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов у Общества отсутствуют просроченные, но необесцененные финансовые вложения.

Далее приведена информация о балансовой стоимости привлеченного обеспечения финансовых вложений Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года.

	Приобретенные права требования	Выданные займы	Итого по финансовым вложениям
Поручительства физических лиц	–	50 000	50 000
Залог транспортных средств	1 000	–	1 000
Залог недвижимости	59 246	21 274	80 520
Залог котируемых ценных бумаг	–	222 400	222 400
Итого резерва под обесценение финансовых вложений на конец года	60 246	293 674	353 920

Далее приведена информация о балансовой стоимости привлеченного обеспечения финансовых вложений Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года.

	Приобретенные права требования	Выданные займы	Итого по финансовым вложениям
Поручительства физических лиц	–	1 000	1 000
Залог транспортных средств	1 000	–	1 000
Залог недвижимости	59 246	–	59 246
Залог котируемых ценных бумаг	–	50 220	50 220
Итого резерва под обесценение финансовых вложений на конец года	60 246	51 220	111 466

7. ЗАПАСЫ

	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Объекты недвижимости для перепродажи	166 970	–
Материалы	346	4 279
Итого запасов	167 316	4 279

Статья «Объекты недвижимости для перепродажи» включает объекты недвижимого имущества, приобретенные и находящиеся в процессе создания для продажи в ходе обычной деятельности Общества в сумме 166 970 тыс. рублей (31 декабря 2020 года: отсутствовали). Часть таких объектов была получена в 2021 году вследствие реклассификации стоимости незавершенного строительства из статьи «Основные средства» (Примечание 5).

За 2021 год Общество приобрело материалов на сумму 3 937 тыс. рублей (2020 год: 2 834 тыс. рублей), списало на сумму 7 869 тыс. рублей (2020 год: 421 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов запасы Общества не имеют признаков обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов Общество не имело неоплаченных запасов или запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе находящихся в залоге.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочная дебиторская задолженность Общества за вычетом резерва по сомнительным долгам составляет 1 238 262 тыс. рублей (31 декабря 2020 года: 443 950 тыс. рублей).

Далее представлен состав и движение дебиторской задолженности Общества за 2021 и 2020 годы.

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Поставщики и подрядчики	19 745	9 531
Покупатели и заказчики	484 856	–
Налоги и сборы	1 053	1 663
Социальное страхование и обеспечение	9	–
Оплата труда персонала	50	–
Сделки РЕПО	464 806	3 228
Прочее	276 343	442 711
Итого дебиторской задолженности до вычета резерва по сомнительным долгам	1 246 882	457 133
Резерв по сомнительным долгам	(8 620)	(13 183)
Итого дебиторской задолженности	1 238 262	443 950

По состоянию на 31 декабря 2021 года часть дебиторской задолженности Общества в сумме 9 658 тыс. рублей просрочена, обесценена и под нее создан резерв по сомнительным долгам в сумме 8 620 тыс. рублей (31 декабря 2020 года: просрочена и обесценена дебиторская задолженность в сумме 14 792 тыс. рублей, резерв по сомнительным долгам составил 13 183 тыс. рублей).

Далее приведено изменение резерва по сомнительным долгам в 2021 и 2020 годы.

	2021 год	2020 год
Резерв по сомнительным долгам на начало года	13 183	–
Создание резерва по сомнительным долгам	–	13 183
Списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам	(4 563)	–
Итого резерва по сомнительным долгам на конец года	8 620	13 183

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Далее представлена информация о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества.

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Расчетные счета	7 301	1 703
Валютные счета	108	–
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	7 409	1 703

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов денежные средства Общества находились на расчетных счетах, открытых в банках, имеющих высокий рейтинг АКРА (ПАО Сбербанк, ПАО Банк «ФК Открытие», Банк ВТБ).

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов денежные средства на расчетных счетах Общества не имеют признаков обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов у Общества отсутствуют существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые были бы недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, отсутствуют.

Информация о движении денежных средств раскрывается в Отчете о движении денежных средств.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов уставный капитал Общества состоит из бездокументарных обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 копеек за акцию, в количестве 1 669 173 837 акций, что составляет 166 917 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов акции Общества полностью оплачены.

Каждая обыкновенная акция Общества предоставляет акционеру – ее владельцу одинаковый объем прав.

Акционеры Общества могут в соответствии с российским законодательством участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества - право на получение части его имущества.

В 2021 году эмиссия акций Общества не проводилась.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов все обыкновенные акции Общества размещены и оплачены, какое-либо обременение отсутствует.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Далее представлена информация о заемных средствах Общества.

	Срок погашения	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочные займы (в рублях)	03.04.2023	33 030	199 778
Проценты по долгосрочным займам (в рублях)	–	537	7 772
Облигационный займ, регистрационный номер выпуска 4-B02-03-36261-R от 04.06.2018 (в рублях)	22.05.2028	3 000 000	3 000 000
Итого долгосрочных заемных средств		3 033 567	3 207 550
Краткосрочные займы (в рублях)	30.09.2022	149 580	254 280
Проценты по краткосрочным займам (в рублях)	–	21 977	2 144
Краткосрочные займы (в долларах США)	09.08.2022-15.11.2022	120 562	36 938
Проценты по краткосрочным займам (в долларах США)	–	655	252
Краткосрочные долговые ценные бумаги (в рублях)	По предъявлению - 29.12.2022	988 548	3 649 577
Проценты по долговым ценным бумагам (в рублях)	–	36 145	266 858
Краткосрочные долговые ценные бумаги (в долларах США)	31.03.2022	3 775 100	3 809 059
Проценты по краткосрочным ценным бумагам (в долларах США)	–	507	520
Проценты по долгосрочным займам (в рублях)	30.05.2022	18 406	17 850
Облигационный займ	–	–	2
Итого краткосрочных заемных средств		5 111 480	8 037 480
Итого заемных средств		8 145 047	11 245 030

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов заемные средства Общества не просрочены и обеспечены залогом основных средств и запасов.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов Общество не имеет денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов Общество не имеет открытых, но не использованных кредитных линий.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов Общество не имеет заемных средств, недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора).

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов Общество не имеет полученных поручительств третьих лиц, не использованных для получения кредита.

12. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные оценочные обязательства включают в себя обязательства Общества по оплате неиспользованных отпусков работников (резерв на оплату отпусков) и составляют 2 686 тыс. рублей (31 декабря 2020 года: 1 813 тыс. рублей).

Ожидается, что Общество выполнит свои оценочные обязательства в течение 2022 года.

Изменение оценочных обязательств за 2021 составило 873 тыс. рублей и отражено в составе прочих расходов Отчета о финансовых результатах (2020 год: 1 813 тыс. рублей).

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества имеется краткосрочная дебиторская задолженность Общества, которая является текущей и составляет 4 035 701 тыс. рублей (31 декабря 2020 года: 1 394 526 тыс. рублей).

Далее представлен состав и движение кредиторской задолженности Общества за 2021 и 2020 годы.

Наименование показателя	Период	Изменения за год			Остаток на конец года
		Остаток на начало года	Чистое поступление (погашение)	Списание на финансовый результат	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2021 год	94	424	-	518
	2020 год	-	94	-	94
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021 год	417	(417)	-	-
	2020 год	-	417	-	417
Расчеты по налогам и сборам	2021 год	2 249	(2 237)	-	12
	2020 год	-	2 249	-	2 249
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2021 год	890	(890)	-	-
	2020 год	-	890	-	890
Расчеты по сделкам РЕПО	2021 год	675 151	(675 151)	-	-
	2020 год	-	675 151	-	675 151
Короткие позиции по сделкам с ценными бумагами	2021 год	715 725	3 319 446	-	4 035 171
	2020 год	-	715 725	-	715 725
	2021 год	1 394 526	2 641 175	-	4 035 701
Итого кредиторской задолженности	2020 год	-	1 394 526	-	1 394 526

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Далее приведены позиции, включенные в налог на прибыль.

	2021 год	2020 год
Текущие налог на прибыль	(1 043)	(951)
Изменение отложенного налогообложения, связанного с возникновением (погашением) временных разниц	-	-
Итого налога на прибыль	(1 043)	(951)

Далее приведена взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения.

	2021 год	2020 год
Прибыль до налогообложения	12 419	7 119
Ставка налога на прибыль, утвержденная законодательством	20%	20%
Условный налог на прибыль, по ставке, утвержденной законодательством	(2 484)	(1 424)
Постоянный налоговые расход (доход)	1 441	473
Итого налога на прибыль	(1 043)	(951)

Отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов отсутствуют, а также их движение за 2021 год включают в себя следующие позиции:

15. ВЫРУЧКА

Далее представлена информация о выручке Общества.

	2021 год	2020 год
Реализация финансовых вложений, не обращающихся на рынке ценных бумаг (векселей, облигаций)	73 710 237	16 584 489
Реализации финансовых вложений, обращающихся на рынке ценных бумаг (акций)	48 587	4 129
Прочее	29 781	24 208
Итого выручки	73 788 605	16 612 826

Выручка Общества за 2021 и 2020 годы представлена за вычетом налога на добавленную стоимость, рассчитываемого, преимущественно, по ставке 20%.

Покупатели товаров и услуг Общества зарегистрированы на территории Российской Федерации.

Географический рынок сбыта определялся по месту регистрации покупателя товаров и услуг Общества.

16. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Далее представлена информация о себестоимости продаж Общества.

	2021 год	2020 год
Реализация финансовых вложений, не обращающихся на рынке ценных бумаг (векселей, облигаций)	73 553 958	16 530 789
Реализации финансовых вложений, обращающихся на рынке ценных бумаг (акций)	50 167	4 670
Прочее	21 601	22 535
Итого себестоимости продаж	73 625 726	16 557 994

Себестоимость продаж за 2021 и 2020 годы не включает коммерческие и управленческие расходы.

Далее себестоимость продаж представлена в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы.

	2021 год	2020 год
Материальные затраты	159 370	2 533
Прочие затраты (себестоимость финансовых вложений)	73 604 125	16 535 459
Итого по элементам	73 763 495	16 537 992
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др	(137 769)	20 002
Итого расходы по обычным видам деятельности	73 625 726	16 557 994

17. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы Общества за 2021 год представлены затратами, понесенными при продаже недвижимого имущества, а также связанные с его содержанием, в сумме 1 987 тыс. рублей (2020 год: 330 тыс. рублей).

18. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Далее представлена информация об управленческих расходах Общества.

	2021 год	2020 год
Оплата труда и больничные листы	21 833	7 448
Страховые взносы	5 894	2 234
Взносы по договорам добровольного медицинского страхования и негосударственного пенсионного обеспечения	1 187	367
Затраты на аренду офисного помещения	1 050	383
Обслуживание программного обеспечения и оргтехники	448	128
Налоги и сборы	343	111
Профессиональные услуги	340	-
Прочее	953	389
Итого управленческих расходов	32 048	11 060

19. ДОХОДЫ ОТ УЧАСТИЯ В ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Доходы Общества от участия в других организациях за 2021 год представлены полученными дивидендами от торговых ценных бумаг и составляют 144 335 тыс. рублей (2020 год: отсутствуют).

20. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Далее приведена информация о расчете базовой прибыли на акцию за 2021 и 2020 годы.

	2021 год	2020 год
Базовая прибыль за год, тыс. рублей	11 376	6 168
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, тыс. штук	1 669 174	1 669 174
Базовая прибыль на акцию, рублей	0,007	0,004

В 2021 и 2020 годы у Общества отсутствовали события, влекущие корректировку разводненной прибыли на акцию.

21. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ОБЩЕСТВА

В 2021 и 2020 годах Общество не объявляло выплату дивидендов акционерам.

22. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ

В 2021 и 2020 годы у Общества отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и прекращенные операции.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов Общество не имело долгосрочных активов к продаже.

23. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные разбирательства

Время от времени в ходе текущей деятельности Общества в судебные органы поступают иски в отношении Общества.

Исходя из собственной оценки, а также рекомендаций внутренних профессиональных консультантов, руководство Общества считает, что разбирательства по ним не приведут к существенным убыткам для Общества, и, соответственно, не формировал резерв на покрытие возможных убытков по данным разбирательствам в бухгалтерской отчетности.

Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено часто вносимым изменениям. Интерпретация Руководством Общества законодательства в применении к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события в Российской Федерации свидетельствуют о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и определении размера налогов, и, возможно, будут оспорены операции и деятельность, ранее не вызывавшие претензий. В этом случае возможно начисление дополнительных налогов, штрафов и пеней. Налоговые периоды остаются открытыми для проверки соответствующими органами на предмет уплаты налогов в течение трех календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. В отдельных случаях проверки могут охватывать более длительный период.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов руководство Общества считает, что придерживается адекватной интерпретации соответствующего законодательства, и позиция Общества в отношении налоговых, таможенных и валютных вопросов будет поддержана контролирующими органами.

Обязательства кредитного характера

Основной целью данных инструментов является обеспечение предоставления средств клиентам по мере необходимости. Гарантии и поручительства, представляющие собой безотзывные обязательства Общества по осуществлению платежей в случае неисполнения клиентом его обязательств перед третьими сторонами, обладают таким же уровнем кредитного риска, что и предоставленные займы.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов Общество не имеет выданного обеспечения обязательств.

24. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

В рамках своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночному риску (который включает риск изменения валютного курса, риск изменения процентных ставок), кредитному риску и риску ликвидности.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым возникает потенциальный риск неплатежей, представлены в основном денежными средствами и денежные эквиваленты, дебиторской задолженностью и финансовыми вложениями. Денежные средства размещаются в банках, которые на момент открытия счета имеют минимальный риск дефолта. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности и финансовых вложений подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов по сомнительным долгам и на обесценение финансовых вложений.

Риск ликвидности

Осмотрительное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств, и возможность генерирования денежных средств от текущей деятельности. У Общества отсутствует существенный риск потери ликвидности.

Далее представлены недисконтированные будущие платежи Общества по текущим финансовым обязательствам по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов.

31 декабря 2021 года	Менее 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше трех лет	Итого
Заемные средства	5 111 480	33 567	3 000 000	8 145 047
Оценочные обязательства	2 686	–	–	2 686
Кредиторская задолженность	4 035 701	–	–	4 035 701
Итого	9 149 867	33 567	3 000 000	12 183 434
31 декабря 2020 года				
Заемные средства	8 037 480	207 550	3 000 000	11 245 030
Оценочные обязательства	1 813	–	–	1 813
Кредиторская задолженность	1 394 526	–	–	1 394 526
Итого	9 433 819	207 550	3 000 000	12 641 369

Валютный риск

Валютный риск – это риск убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют по открытым Обществом позициям в иностранных валютах. Подверженность данному риску определяется степенью несоответствия размеров активов и обязательств в той или иной валюте (открытая или закрытая валютная позиция).

Общество осуществляет операции преимущественно в российских рублях, часть операций номинирована в долларах США.

Общество устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска в разрезе валют и контролирует их соблюдение на ежедневной основе.

По состоянию на 31 декабря 2021 года часть активов номинированы в долларах США: денежные средства в сумме 108 тыс. рублей, финансовые вложения в сумме 3 897 936 тыс. рублей, дебиторская задолженность в сумме 364 тыс. рублей (31 декабря 2020 года: финансовые вложения в сумме 3 847 656 тыс. рублей, дебиторская задолженность в сумме 163 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2021 года часть обязательств номинированы в долларах США: краткосрочные заемные средства в сумме 3 896 825 тыс. рублей (31 декабря 2020 года: краткосрочные заемные средства в сумме 3 846 769 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2021 года длинная валютная позиция в долларах США составила 1 583 тыс. рублей (31 декабря 2020 года: длинная валютная позиция в долларах США составила 887 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов Общество не имеет курсовых разниц, учтенных в составе капитала, то есть отличных от счета учета финансовых результатов Общества.

Процентный риск

Процентный риск – это риск возникновения финансовых потерь (убытков) вследствие неблагоприятного изменения процентных ставок по активам, обязательствам и внебалансовым инструментам Общества. Основными источниками процентного риска в Обществе могут являться:

- несовпадение сроков погашения активов, пассивов и внебалансовых требований и обязательств;
- несовпадение степени изменения процентных ставок по привлекаемым и размещаемым Обществом ресурсам.

Общество не несет существенного процентного риска, так как заемные средства привлечены Обществом преимущественно по фиксированным ставкам.

Страновой риск

Страновой риск (включая риск неперевода средств) – риск возникновения у Общества убытков в результате неисполнения иностранными контрагентами обязательств из-за экономических, политических, социальных изменений, а также вследствие того, что валюта денежного обязательства может быть недоступна контрагенту из-за особенностей национального законодательства (независимо от финансового положения самого контрагента).

Страновой риск возникает при размещении либо привлечении средств Банком на рынках других стран, что может повлечь негативные последствия при отсутствии учета политических особенностей данных стран, а также особенностей местного законодательства (налогового, таможенного, валютного, и так далее).

Общество не несет существенного странового риска, так как контрагенты Общества преимущественно зарегистрированы на территории Российской Федерации.

25. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

При рассмотрении всех возможных операций со связанными сторонами принимается во внимание содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

В ходе своей обычной деятельности Общество проводит операции с основным управленческим персоналом, организациями, связанными с ним, а также другими связанными сторонами. Эти операции включали предоставление займов, куплю-продажу ценных бумаг. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ценам.

Информация о составе акционеров Общества приведена в пояснении 1.

Далее приведен состав аффилированных лиц по состоянию на 31 декабря 2021 года.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1.	Акционерное общество Управляющая компания «РФЦ-Капитал» Д.У. Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «Инфраструктурный»	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества
2.	Малков Владимир Александрович	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
3.	Дудникова Нина Сергеевна	Лицо является членом Совета директоров Общества
4.	Родная Валентина Ивановна	Лицо является членом Совета директоров Общества
5.	Шуков Роман Валерьевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества
6.	Акционерное общество «Ладья-Финанс»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Восток»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
8.	Акционерное общество Управляющая компания «РФЦ-Капитал» Д.У. Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «Биотехнологии»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Теренсис»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов Общество имело следующие значительные балансовые остатки со связанными сторонами (категория: другие связанные стороны), включенные в бухгалтерский баланс:

	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Активы		
Финансовые вложения (предоставленные краткосрочные займы и проценты по ним, в рублях)	588 357	186 058
Финансовые вложения (долговые ценные бумаги и проценты по ним, в рублях)	5 745	16 812
Обязательства		
Заемные средства (краткосрочные долговые ценные бумаги и проценты по ним, в рублях)	–	3 627 390
Заемные средства (краткосрочные займы и проценты по ним, в рублях)	160 807	151 676

За год, закончившихся 31 декабря 2021 года, Общество имело следующие значительные обороты со связанными сторонами (категория: другие связанные стороны):

	2021 год	2020 год
Реализация/погашение векселей	–	53 421
Выдача займов	500	744 000
Погашение предоставленных займов	(54 000)	(747 685)
Погашение выпущенных векселей	3 392 506	-
Процентные доходы	28 749	7 888
Процентные расходы	(123 111)	(121 735)

В 2021 и 2020 годах расчеты со связанными сторонами проводились Обществом в денежной форме или ценными бумагами, на рыночных условиях, сроки завершения расчетов не превышают трех месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов сомнительная задолженность связанных сторон отсутствовала, резерв по сомнительной задолженности не формировался.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2021 год составило 5 469 тыс. рублей (2020 год: 2 099 тыс. рублей).

Вознаграждение основного управленческого персонала является только краткосрочным и включает в себя оплату труда за отчетный год, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном году.

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2022 года Общество совершило крупную сделку - заключило с ООО «Тридцать седьмая концессионная компания» договор денежного займа с процентами на общую сумму 3 800 000 тыс. рублей, срок выборки займа с даты заключения до 31.12.2026, срок погашения 30.12.2028, процентная ставка: увеличенная на 2% годовых ключевая ставка ЦБ РФ.

В феврале 2022 года Общество провело зачет денежных средств с ООО «Инвестиционная компания «Гелиус Капитал» на сумму 3 737 650 тыс. рублей. Зачет денежных средств проведен вследствие погашения векселей Общества и продажи новых.

В феврале и марте 2022 года отдельными странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков и предприятий, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках в России, значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, а также рост процентных ставок на рынках кредитов и депозитов.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских банков и компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора и отдельных отраслей.

Общество расценивает такие события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Прочих некорректирующих событий после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое состояние, состояние активов и обязательств кредитной организации у Общества нет.

Руководство Общества намерено обеспечить продолжение деятельности после отчетной даты и реагировать на риски, присущие ее операциям.

31 марта 2022 года

Генеральный директор



Шуков Р.В.

Главный бухгалтер

Ефремова Т.Ю.

М.П.

Перечень совершенных обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии Федеральными законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления акционерного общества, принявшего решение о согласии на ее совершение или ее последующем одобрении

В 2021 году сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками не совершались.

Перечень совершенных обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (заинтересованных лиц), существенных условий и органа управления акционерного общества, принявшего решение о согласии на ее совершение или ее последующем одобрении

В 2021 году были совершены и раскрыты сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность:

1. Дата совершения сделки: 14.10.2021г., решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки не принималось.

Информация о сделке:

Займодавец обязуется передать в собственность Заёмщику ценные бумаги в порядке и на срок, установленный настоящим Договором, а Заёмщик обязуется возвратить ценные бумаги в порядке и на условиях настоящего Договора, а также уплатить проценты по Договору.

Займодавец передает Заёмщику следующие Ценные бумаги:

Вид, тип ценных бумаг: Привилегированная акция

Наименование ценной бумаги: ПАО "Селигдар"

Номер и дата государственной регистрации: 2-01-32694-F, 28.12.2011г.

Цена за 1 ценную бумагу: 57,95 руб.

Количество передаваемых ценных бумаг: 43 000 000 (Сорок три миллиона) штук

Общая стоимость ценных бумаг: 2 491 850 000 руб.

Срок исполнения обязательств по сделке:

срок предоставления ценных бумаг в заем: не позднее «14» октября 2021г.;

срок возврата предмета займа: не позднее «11» сентября 2022г.

Размер сделки в денежном выражении: 2 491 850 тыс. руб.;

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: Акционерное общество «Ладья-Финанс» (Займодавец), Акционерное общество «Трежери Инвест» (Заёмщик), выгодоприобретатели отсутствуют.

Данная сделка признается сделкой с заинтересованностью на основании п. 1 ст. 81 ФЗ «Об акционерных обществах», №208-ФЗ от 26.12.1995 г., так как в ее совершении имеется заинтересованность лица:

Акционерное общество Управляющая компания «РФЦ-Капитал» Д.У. Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «Инфраструктурный», место нахождения: Россия, Челябинская обл., г. Магнитогорск

Доля участия заинтересованного лица в уставном (складочном) капитале (доля принадлежащих заинтересованному лицу акций) АО «Трежери Инвест» – 81,02 %.

Доля участия заинтересованного лица в уставном (складочном) капитале (доля принадлежащих заинтересованному лицу акций) АО «Ладья-Финанс» – 100 %.

Основания, по которым лицо признано заинтересованным в совершении сделки: является контролирующим лицом юридических лиц, являющихся сторонами по сделке

2. Дата совершения сделки: 15.10.2021г., решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки не принималось.

Информация о сделке:

Займодавец обязуется передать в собственность Заёмщику ценные бумаги в порядке и на срок, установленный настоящим Договором, а Заёмщик обязуется возвратить ценные бумаги в порядке и на условиях настоящего Договора, а также уплатить проценты по Договору.

Займодавец передает Заёмщику следующие Ценные бумаги:

Вид, тип ценных бумаг: Акция обыкновенная

Наименование ценной бумаги: ПАО "Селигдар", акция обыкновенная, выпуск 001

Номер и дата государственной регистрации: 1-01-32694-F от 23.05.2007г.

Цена за 1 ценную бумагу: 55,81 руб.

Количество передаваемых ценных бумаг: 66 800 000 (Шестьдесят шесть миллионов восемьсот тысяч) штук

Общая стоимость ценных бумаг: 3 728 108 000 руб.

Срок исполнения обязательств по сделке:

- срок предоставления ценных бумаг в заем: не позднее «15» октября 2021г.;

- срок возврата предмета займа: не позднее «11» сентября 2022г.

Размер сделки в денежном выражении: 3 728 108 тыс. руб.;

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: Акционерное общество «Ладья-Финанс» (Займодавец), Акционерное общество «Трежери Инвест» (Заемщик), выгодоприобретатели отсутствуют.

Данная сделка признается сделкой с заинтересованностью на основании п. 1 ст. 81 ФЗ «Об акционерных обществах», №208-ФЗ от 26.12.1995 г., так как в ее совершении имеется заинтересованность лица:

Акционерное общество Управляющая компания «РФЦ-Капитал» Д.У. Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «Инфраструктурный», место нахождения: Россия, Челябинская обл., г. Магнитогорск

Доля участия заинтересованного лица в уставном (складочном) капитале (доля принадлежащих заинтересованному лицу акций) АО «Трежери Инвест» – 81,02 %.

Доля участия заинтересованного лица в уставном (складочном) капитале (доля принадлежащих заинтересованному лицу акций) АО «Ладья-Финанс» – 100 %.

Основания, по которым лицо признано заинтересованным в совершении сделки: является контролирующим лицом юридических лиц, являющихся сторонами по сделке

Иная информация.

Настоящий Годовой отчет составлен и представляется на утверждение Совету директоров АО «Трежери Инвест» в соответствии с требованиями Устава и Федерального закона «Об акционерных обществах».

Генеральный директор

Шуков Р.В.

Главный бухгалтер

Ефремова Т.Ю.