

Акционерное общество "ОКТО"

ИНН 7715039489 КПП 771501001

Юр адрес: 127254, Москва г, Огородный проезд, дом № 10, строение 11, этаж 1, к.19

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «ОКТО» за 2020 год

Сведения об организации

РЕКВИЗИТЫ ОРГАНИЗАЦИИ

1. 7715039489 КПП 771501001
2. ОГРН 1027739242860
3. ОКПО 05065458
4. Полное наименование - Акционерное общество «ОКТО»
5. Зарегистрировано 28.07.1993 год
6. Юр адрес: 127254, Москва г, Огородный проезд, дом № 10, строение 11, этаж 1, комната 19.

Акционерное общество «ОКТО» (далее - Общество) в соответствии с Уставом может заниматься:

- подготовка к продаже, покупка и продажа собственного нежилого недвижимого имущества;
- подготовка к продаже собственного жилого недвижимого имущества;
- подготовка к продаже собственного нежилого недвижимого имущества
- сдача в наем собственного недвижимого имущества;
- сдача в наем собственного жилого недвижимого имущества;
- деятельность агентов по операциям с недвижимым имуществом;
- покупка и продажа сдача в наем собственного недвижимого имущества, включая нежилые здания и помещения, земельные участки
- предоставление посреднических услуг при покупке продаже аренде недвижимого имущества;

Общество также праве заниматься любыми видами деятельности, не противоречащими действующему законодательству.

Среднесписочная численность за 2020 года составила –11 человек.

Информация о связанных сторонах.

Акционером Общества является ООО «ТЭТА» - 90, 65 %.

Прочие физические лица – 9,35 %

Основным бенефициаром Общества является: Папаиоаким Елена, 1991 г.р. Республика Кипр.

Связанные стороны:

– учредитель Общества

Наименование	%
ООО «ТЭТА»	90, 65 %.
Прочие Физические лица	9,35 %

- лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа – генеральный директор ООО «ТЭТА», приказ о назначении от 14.10.2015 г., решение учредителя о продлении полномочий от 31.03.2019г.

Учредителем ООО «ТЭТА» является Компания с ограниченной ответственностью "Рафиансо Холдингс Лтд"– 100%

Операции со связанными сторонами в 2020 году

Договор	Сумма операции	Содержание операции
№ОКТО-ТЭТА/2 от 21.02.2014	420 тыс. руб.	Выдан заем
№ОКТО-ТЭТА/3 от 11.06.2014	460 тыс. руб.	Выдан заем
№ОКТО-ТЭТА/4 от 22.07.2014	30 тыс. руб.	Выдан заем
№ОКТО-ТЭТА/5 от 21.04.2015	2 901 тыс. руб.	Выдан заем

Генеральным директором Общества с 10.11.2015 года по 09.07.2020 года являлся Ефимкин Максим Владимирович на основании протокола общего собрания акционеров от 09.11.2015 года и приказа о вступлении в должность генерального директора № 5 от 10.11.2015 года.

Генеральным директором с 10.07.2020 года по настоящее время является Межевич Александр Сергеевич на основании протокола общего собрания акционеров от 14.06.2020 года и приказа о вступлении в должность генерального директора от 10.07.2020 года.

Уставный капитал Общества составляет 37 475 руб.

Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе утвержденной учетной политики Общества, которая соответствует действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

Финансовые вложения

Финансовые вложения на отчетную дату составляют - 132 846 тыс. руб.

1. ООО «АСТА»

Договор займа №О/А-1 от 14.05.2020г. – 20 000 тыс. руб.

2. ООО «Логистик Партнерс»

Договор займа б/н от 13.02.2019г. – 3 300 тыс. руб.

Договор займа б/н от 22.03.2019г. – 10 000 тыс. руб.

Договор займа б/н от 26.12.2018г. – 11 200 тыс. руб.

3. ООО «ПЭМ»

Договор займа от 08.10.2020г. – 9 250 тыс. руб.

4. АО Завод РИТМ

Договор займа №ДЗ-20-1 от 19.09.2016г. – 6 585 тыс. руб.

Договор займа №ДЗ-20-2 от 20.11.2019г. – 47 200 тыс. руб.

5. ООО «ТРИАЛИНВЕСТ»

Договор займа б/н от 10.09.2020г. – 2 500 тыс. руб.

6. ООО «ТЭТА»

Договор займа №ОКТО-ТЭТА/2 от 21.02.2014г. – 420 тыс. руб.

Договор займа №ОКТО-ТЭТА/3 от 11.06.2014г. – 460 тыс. руб.

Договор займа №ОКТО-ТЭТА/4 от 22.07.2014г. – 30 тыс. руб.

Договор займа №ОКТО-ТЭТА/5 от 21.04.2015г. – 2 901 тыс. руб.

7. УК Бастион

Договор займа №ОК-Б-01 от 21.11.2019г. – 6 000 тыс. руб.

8. ООО УК Проект-Сити

Договор займа №19-12/2019 от 19.12.2019г. – 13 000 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не формировался.

Переоценка финансовых вложений исходя из рыночной стоимости в отчетном году не производилась.

Резервы по сомнительным долгам сформированы в сумме 61 531 тыс. руб.

Займы и кредиты

Долгосрочные обязательства на отчетную дату составляют 365 975 тыс. руб.

АО "АВЕРС-М"

по договору займа № АВЕ-ОКТО/09-07 от 09.07.2015 г. – 43 930 тыс. руб.

по договору займа № АВЕ-ОКТО/09-08 г. - 11 300 тыс. руб.

Агафонов Антон Владимирович

по соглашению о новации от 10.07.2017 г. – 132 672 тыс. руб.

по соглашению об уступке права требования №01-10/18-2 от 01.10.2018 г. – 15 000 тыс. руб.

Ефимкин Максим Владимирович

По соглашению о новации займа от 10.07.2017 г. – 38 819 тыс. руб.

ЗАО "Лихоборский автосервис"

по договору займа № 2 от 20.01.2014 - 1 000 тыс. руб.

PYXIS CAPITAL MANAGEMENT LTD

по договору займа LA-050614/ОКТО dd. 05/06/14. – 21 317 тыс. руб.

по договору займа LA-080714/ОКТО dd. 08/07/14. – 25 421 тыс. руб.

по договору займа LA-180714/ОКТО dd. 18/07/14. – 58 048 тыс. руб.

по договору займа LA-250614/ОКТО dd. 25/06/14. – 18 469 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства на отчетную дату составляют – 195 817 тыс. руб.:

PYXIS CAPITAL MANAGEMENT LTD

проценты по договору займа LA-050614/ОКТО dd. 05/06/14. – 16 813 тыс. руб.

проценты по договору займа LA-080714/ОКТО dd. 08/07/14. – 18 886 тыс. руб.

проценты по договору займа LA-180714/ОКТО dd. 18/07/14. – 40 541 тыс. руб.

проценты по договору займа LA-250614/ОКТО dd. 25/06/14. – 14 420 тыс. руб.

ЗАО "АВЕРС-М"

проценты по договору займа № АВЕ-ОКТО/09-07 от 09.07.2015 г – 27 431 тыс. руб.
проценты по договору займа №АВЕ-ОКТО/23-07 от 23.07.2014 - 125 тыс. руб.
проценты по договору займа № АВЕ-ОКТО/09-08 г- 1 082 тыс. руб.

ЗАО "Лихоборский автосервис"

проценты по договору займа № 2 от 20.01.2014 - 966 тыс. руб.

Ефимкин Максим Владимирович

проценты по соглашению о новации займа от 10.07.2017г. – 15 417 тыс. руб.

Агафонов Антон Владимирович

проценты по соглашению о новации от 10.07.2017 г. – 46 126 тыс. руб.

проценты по соглашению об уступке права требования №01-10/18-2 от 01.10.2018 г.-
14 010 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах:

Выручка Общества за отчетный год составила 178 902 тыс. руб.:

Сдача принадлежащего на праве собственности недвижимого имущества в аренду – 23 119 тыс. руб.

Обслуживание имущества – 9 649 тыс. руб.

Реализация недвижимого имущества – 146 134 тыс. руб.

Управленческие расходы общества составили – 40 090 тыс. руб.

Проценты к получению составили –12 019 тыс. руб.: в том числе:

ООО «ТЭТА» в сумме – 1 829 тыс. руб.

Проценты к уплате по договорам займа и по вексельным займам составили 42 359 тыс. руб.:

PYXIS CAPITAL MANAGEMENT LTD – 15 661 тыс. руб.

АО "АВЕРС-М" – 7 145 тыс. руб.;

ЗАО "Лихоборский автосервис" – 140 тыс. руб.

Агафонов Антон Владимирович 15 367тыс.руб.

Ефимкин максим Владимирович – 4 020 тыс. руб.

Харчев Олег Викторович – 25 тыс. руб.

Прочие доходы за отчетный период составили – 51 335 тыс. руб.:

Доходы в виде курсовых разниц – 38 088 тыс. руб.

Штрафы, неустойки – 8 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы – 4 951 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам – 8 286 тыс.руб.

Прочие расходы Общества за отчетный год составили 153 009 тыс. руб.:

Курсовые разницы – 70 476 тыс. руб.

Комиссия банка – 57 тыс. руб.

Списание дебиторской задолженности – 5 149 тыс. руб.

Налог на имущество – 4 969 тыс. руб.

Пособия по увечью – 74 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам – 61 531 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы – 3 398 тыс. руб.
Госпошлина – 230 тыс. руб.
Штрафы, пени, неустойки – 10 тыс. руб.
Прочие расходы – 7 115 тыс. руб.

Общество не отразило в 2019 году расходы на сумму 31 174 тыс. руб., а отразило в 2020 году, в результате чего был произведен ретроспективный пересчет отчетности за 2019 год. Изменились входящие показатели Бухгалтерского баланса на 31.12.2019г:
Увеличилась сумма Отложенного налогового актива 6 235 тыс. руб.
Увеличился убыток на 24 939 тыс. руб.
Кредиторская задолженность увеличилась на 31 174 тыс. руб.
Отчета о финансовых результатах:
Прочие расходы за 2020 год уменьшились на 31 174 тыс. руб.
Прочие расходы за 2019 год увеличились на 31 174 тыс. руб.
В результате чего убыток до налогообложения за 2020 год составил 66 662 тыс. руб.
Убыток за 2019 год составил 75 900 тыс. руб.

По итогам 2020 года убыток в бухгалтерском учете до налогообложения составил 66 662 тыс. руб.

Разница между бухгалтерским убытком и налогооблагаемой убытком отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Общество ведет учет с применением ПБУ 18 / 02 «Учет расчетов с бюджетом».

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете либо на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные разницы возникли в результате признания расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Постоянное налоговое обязательство (актив) равняется величине, определяемой как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. За 2020 год расходы не принимаемые в целях налогообложения прибыли составили – 49 920 тыс. руб. Согласно ПБУ 18/ 02 Общество сформировало постоянное налоговое обязательство в сумме 9 985 тыс. руб.

Временные разницы возникли в результате признания доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах.

Временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли, возникшие в результате того, что некоторые виды привели к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенный налоговый актив равняется величине, определяемой как произведение временной разницы, возникшей в отчетном периоде и уменьшающей в будущем текущий налог на прибыль на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Отложенный налог на прибыль в 2020 году составил 5 201 тыс. руб.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, отсутствуют. На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Общество способно продолжать деятельность в период как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

Межевич А.С.