

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 2021 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 вправе заниматься любыми видами деятельности, не противоречащими действующему законодательству.

Среднесписочная численность за 2021 года составила –5 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 2021 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	3 201 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 – 223 611 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. – 5 085 тыс. руб.

Договор займа №ДЗ-20-2 от 20.11.2019г. – 48 400 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. – 3 201 тыс. руб.

7. ООО УК Проект-Сити

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

8. ООО «ЭРА»

Договор займа № О/Э-2510 25.10.2021 г. – 1 015 тыс. руб.

9. ООО «Порошковые детали»

Договор займа от 08.09.2021 г. – 105 000 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 36 131 тыс. руб.

Займы и кредиты

Долгосрочные обязательства на отчетную дату составляют 362 070 тыс. руб.

АО "АВЕРС-М"

по договору займа № АВЕ-ОКТО/09-07 от 09.07.2015 г. – 35 330 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.

УК «Бастион»

По договору займа №УКБ-ОК-01 от 01.11.2021 – 4 000 тыс. руб.

PYXIS CAPITAL MANAGEMENT LTD

по договору займа LA-050614/ОКТО dd. 05/06/14. – 21 438 тыс. руб.

по договору займа LA-080714/ОКТО dd. 08/07/14. – 25 564 тыс. руб.

по договору займа LA-180714/ОКТО dd. 18/07/14. – 58 375 тыс. руб.

по договору займа LA-250614/ОКТО dd. 25/06/14. – 18 573 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства на отчетную дату составляют – 237 455 тыс. руб.:

PYXIS CAPITAL MANAGEMENT LTD

проценты по договору займа LA-050614/ОКТО dd. 05/06/14. – 19 481 тыс. руб.

проценты по договору займа LA-080714/ОКТО dd. 08/07/14. – 22 061 тыс. руб.
проценты по договору займа LA-180714/ОКТО dd. 18/07/14. – 47 775 тыс. руб.
проценты по договору займа LA-250614/ОКТО dd. 25/06/14. – 16 731 тыс. руб.

ЗАО "АВЕРС-М"

проценты по договору займа № АВЕ-ОКТО/09-07 от 09.07.2015 г – 33 409 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- 1 929 тыс. руб.

ЗАО "Лихоборский автосервис"

проценты по договору займа № 2 от 20.01.2014 - 1 106 тыс. руб.

Ефимкин Максим Владимирович

проценты по соглашению о новации займа от 10.07.2017г. – 19 299 тыс. руб.

Агафонов Антон Владимирович

проценты по соглашению о новации от 10.07.2017 г. – 59 393 тыс. руб.
проценты по соглашению об уступке права требования №01-10/18-2 от 01.10.2018 г.-
16 110 тыс. руб.

ООО УК Бастион

Проценты по договору займа №УКБ-ОК-01 от 01.11.2021г. – 38 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах:

Выручка Общества за отчетный год составила 93 852 тыс. руб.:

Сдача принадлежащего на праве собственности недвижимого имущества в аренду – 25 445 тыс. руб.

Обслуживание имущества – 2 717 тыс. руб.

Реализация недвижимого имущества – 65 690 тыс. руб.

Управленческие расходы общества составили – 45 941 тыс. руб.

Проценты к получению составили –12 951 тыс. руб.: в том числе:

ООО «ТЭТА» в сумме – 493 тыс. руб.

Проценты к уплате по договорам займа и по вексельным займам составили 41 034 тыс. руб.:

РUXIS CAPITAL MANAGEMENT LTD – 14 782 тыс. руб.

АО "АВЕРС-М" – 6 826 тыс. руб.;

ЗАО "Лихоборский автосервис" – 140 тыс. руб.

Агафонов Антон Владимирович 15 367 тыс.руб.

Ефимкин максим Владимирович – 3 882 тыс. руб.

ООО «УК Бастион» – 37 тыс. руб.

Прочие доходы за отчетный период составили –115 912 тыс. руб.:

Доходы в виде курсовых разниц – 26 558 тыс. руб.

Списание просроченной задолженности – 5 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы – 19 663 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам – 69 676 тыс. руб.

Оценочные по отпускам – 9 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за отчетный год составили 79 848 тыс. руб.:

Курсовые разницы – 27 858 тыс. руб.
Комиссия банка – 40 тыс. руб.
Налог на имущество – 3 795 тыс. руб.
Пособия по увечью – 74 тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам – 36 130 тыс. руб.
Прочие внереализационные расходы – 11 608 тыс. руб.
Госпошлина – 44 тыс. руб.
Штрафы, пени, неустойки – 299 тыс. руб.

По итогам 2021 года убыток в бухгалтерском учете до налогообложения составил 9 168 тыс. руб.

Убыток в налоговом учете составил 586 тыс. руб.

Разница между бухгалтерским убытком и налогооблагаемым 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 2021 год расходы не принимаемые в целях налогообложения прибыли составили – 32 875 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 2021 году составил 2 397 тыс. руб.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности.

События после отчетной даты

В 2021 году Общество отразило на 84 счете обязательства в сумме 60 475 тыс. руб. по результатам выездной налоговой проверки за 2017-2019 гг. в части нераспределенной прибыли.

Был произведен ретроспективный пересчет отчетности (изменены показатели отчетности на 31.12.2019г.), в частности были затронуты строки:

- Бухгалтерский баланс

стр.1520 уменьшилась на сумму 60 475 тыс. руб.;

стр. 1370 увеличилась на сумму 60 475 тыс. руб.

- Отчет об изменении капитала

Строка 3100 гр. 5,6 увеличились на сумму 60 475 тыс. руб.

Соответственно изменились показатели соответствующих строк Бухгалтерской отчетности на 31.12.2020г.

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлиял обострившийся международный (связанный с Украиной) конфликт, а также связанные с ним международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Данное событие привело к увеличению волатильности на рынках капитала, значительному изменению курса российского рубля, существенному росту нестабильности на финансовых рынках.

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство АО «ОКТО» сочло описанные события некорректируемыми событиями после отчетной даты. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия событий после отчетной даты в количественном и стоимостном выражении.

В настоящий момент руководство АО «ОКТО» проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности АО «ОКТО».

Руководство АО «ОКТО» внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

АО «ОКТО» считает, что будет и в дальнейшем осуществлять непрерывно свою деятельность.

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.