

АО «ФМ Стандарт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год

1. Общая информация

Полное наименование: - Акционерное общество «ФМ Стандарт»

Создано **12.04.2021г.** в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральный закон от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".

ФЗ "Об акционерных обществах" и другими актами действующего законодательства, Уставом, а также решениями органов управления Общества, принятыми в пределах их компетенции.

Юридический адрес: Российская Федерация, 125124, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Беговой, ул. Правды, д. 26, этаж/помещ. 2/XX, ком. 37Б,37В,37Г.

Численность на отчетную дату: 16 человек.

Уставной капитал: 100 тыс. руб.

Обыкновенные акции – 100 тыс. штук, номинальной стоимостью - 0,001тыс. руб.

Регистрационный номер 1-01-01275-G

Основной вид деятельности: является выполнение работ и оказание услуг, предусмотренных Уставом Общества, в частности – управление недвижимым имуществом и деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе.

Целью деятельности Общества является получение прибыли за счет ведения коммерческой и хозяйственной деятельности в порядке и на условиях, определяемых действующим законодательством Российской Федерации.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор - Максименко Дмитрий Юрьевич.

Регистратор ценных бумаг АО «Сервис-Реестр» ИНН 8605006147

2. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора Максименко Д.Ю. от 01.06.2021г. № 1.

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

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующих положений учетной политики:

- по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
- Общество досрочно применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (п. 2 Приказа Минфина России от 17.09.2020 № 204н), утвержденные Минфином России новые стандарты учета:
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N204н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018г. N 208н., применение которых обязательно с 2022года, Общество досрочно применять не будет.

- применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не повлечет за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета;
- последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» будут отражены перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3. Раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса

Валюта баланса на отчетную дату составляет 59 650 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы сформированы на сумму резерва на оплату отпусков и составляют на отчетную дату - 320 тыс. руб.

4. Наличие и движение дебиторской задолженности

На отчетную дату дебиторская задолженность составляет: 43 057 тыс. руб.,

- Задолженность поставщикам и подрядчика (срочная) - 43 057 тыс. руб.

5. Наличие и движение кредиторской задолженности

На отчетную дату кредиторская задолженность составляет: 14 292 тыс. руб.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчика (срочная) – 8 993 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам(текущая) – 3 077 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (за декабрь оплачены в установленный срок, согласно законодательству РФ 30.12.2022г.)
- Расчеты с персоналом по оплате труда. На момент подписания отчетности ЗП выплачена 30.12.2022г.

Просроченная, в т. ч. перед бюджетом кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

6. Денежные средства

Денежные средства Общества на отчетную дату на расчетных счетах составили – 16 136 тыс. руб., в т. ч.

- на расчетном счете, рублевый – 3 136 тыс. руб.
- депозитные счета, рублевые -13 000 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Основной управленческий персонал: генеральный директор- назначен на должность с 12.04.2021г. Решением № 1 от 12.04.2021 единственным учредителем акционерного Общества.

8. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде выплачено, пропорционально отработанному времени, вознаграждение управленческому персоналу – генеральному директору в сумме 3 634тыс. руб.

Других операций со связанными сторонами в отчетном году не было.

9. КАПИТАЛ

- Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб., на дату подписания отчетности оплачен полностью.
- Нераспределенная прибыль составляет: 59 532 тыс. руб.

10. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по оплате отпусков в бухгалтерском учете выражаются в денежной оценке расходов, необходимой для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату и составляют: 1 604 тыс. руб.

11. Раскрытие основных показателей отчета о финансовых результатах

Доходы общества в отчетном году составили - **204 075 тыс. руб.**

- ✓ Основной доход Общества составляет выручка от оказания услуг организационных и технических мероприятий по обслуживанию инженерных систем, а также иные работы и/или услуги, связанные с обеспечением функционирования Объекта аренды – 203 285 тыс. руб.
- ✓ Проценты к получению, в т.ч по депозитам – 584 тыс. руб.
- ✓ Курсовые разницы, положительная (переоценка обязательств, выраженных в валюте) – 205 тыс. руб.
- ✓

Основной доход общества (выручка) составляет выручка от оказания услуг организации и технических мероприятий по обслуживанию инженерных систем, а также иные работы и услуги, связанные с обеспечением функционирования Объекта аренды 107 103 тыс.руб..

Расходы общества за отчетный год составили: **107 103 тыс. руб., в т. ч.:**

- ✓ расходы по комплексу услуг по технической эксплуатации объектов – 87 940 тыс. руб.
- ✓ расходы на оплату труда – 15 492 тыс. руб.;
- ✓ отчисления на социальные нужды – 2 508 тыс. руб.
- ✓ резерв на оплату отпуска- 1161 тыс. руб.

Коммерческие расходы за отчетный период- **22 116 тыс. руб., в т. ч.:**

- Арендные платежи за арендуемое имущество (пп.10 п.1 ст.264 НК РФ)- 1 173 тыс.руб.
- Прочие затраты (пп. 49 п.1 ст.264 НК РФ)- 72 тыс.руб..
- Расходы на ДМС сотрудников (ст. 255 НК РФ) 386 тыс.руб
- Расходы на закупку продуктов/аптечка для офиса (п.29 ст.270 НК РФ) 128 тыс.руб.
- Расходы на Интернет (пп.25 п.1 ст.264 НК РФ) 95 тыс.руб..
- Расходы на канцелярские товары (пп.24 п.1 ст.264 НК РФ) 77 тыс.руб..
- Расходы на медаптечку, маски, антисептик (пп.7 п.1 ст.264 НК РФ) 11 тыс.руб..
- Расходы на обучение, инструктаж по охране труда (пп.7 п.1 ст.264 НК РФ) 46 тыс.руб..
- Расходы на оплату труда (ст. 255 НК РФ) 2339 тыс.руб..
- Расходы на питьевую воду (пп.7 п.1 ст.264 НК РФ) 33 тыс.руб..
- Расходы на покупку/замену картриджей (пп.49 п.1 ст.264 НК РФ) 31 тыс.руб..
- Расходы на почтовые услуги (пп.25 п.1 ст.264 НК РФ) 163 тыс.руб..
- Расходы на услуги по ведению бухучета и юридические услуги (пп.14, пп.36 п.1 ст.264 НК РФ) 2465 тыс.руб..
- Расходы по набору работников (пп.8 п.1 ст.264 НК РФ) 223 тыс.руб..
- резерв на оплату отпуска 442 тыс.руб..
- прочие расходы -14655 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы сформированы на сумму резерва на оплату отпусков и составляют на отчетную дату - 320 тыс. руб. (1603 тыс. руб.*20%)

Чистая прибыль по итогам года составила: 59 532 тыс. руб.

12. Анализ финансовых результатов

По итогам финансово – хозяйственной деятельности за 2022 год Обществом получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности в результате чего чистые активы общества на отчетную дату составили 43 749 тыс. руб.

13. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и днем подписания отчетности политическое напряжение из-за возражений России на вступление Украины в НАТО и предпринятые в связи с этим действия, в частности- признание РФ независимости Донецкой и Луганской народных республик и ввод российских войск на территорию Украины, ужесточение санкций в отношении России и отдельных российских компаний вызвали значительные колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам и обесценение активов на финансовых рынках.

В дальнейшем перечисленные события окажут существенное влияние на экономику России в целом.

На текущий момент Общество не может достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Других существенно влияющих на изменение показателей отчетности, а также на хозяйственную деятельность Общества не было.

20.02.2023

Генеральный директор

Максименко Д.Ю.