

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Центр Современного Образования»
за 2022 год**

«29» марта 2023 года

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Акционерное общество «Центр Современного Образования»
ИНН/КПП	7703374203/773601001
Юридический и почтовый адрес	119334, г. Москва, пр-кт Ленинский, 38А, эт Чердак пом XXXIV пом 10
Размер Уставного капитала	10 000 руб.
Основной вид деятельности по ОКВЭД	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Среднесписочная численность, человек	1
Управляющий на отчетную дату	Бородин Павел Николаевич
Контрольный орган организации	Общее собрание Акционеров

2. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют

3. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	92	(10471)	190	-	-	(1 136)	-	-	282	(11 607)
	5210	за 2021 г.	-	(9 424)	92	-	-	(1 047)	-	-	92	(10 471)

Офисное оборудование	5201	3а 2022 г.	92	-	190	-	-	(89)	-	-	282	(89)
	5211	3а 2021 г.	-	-	92	-	-	-	-	-	92	-
Здания	5202	за 2022 г.	-	(10471)	-	-	-	(1 047)	-	-	-	(11 518)
	5212	за 2021 г.	-	(9 424)	-	-	-	(1 047)	-	-	-	(10 471)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	31 500	-	-	-	-	-	-	-	31 500	-
	5230	за 2021 г.	31 500	-	-	-	-	-	-	-	31 500	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	31 500	-	-	-	-	-	-	-	31 500	-
Здания	5231	за 2021 г.	31 500	-	-	-	-	-	-	-	31 500	-

4. Запасы.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	187	(187)	-	-	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	148	(148)	-	-	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	187	(187)	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	148	(148)	-	-	-	-	-

Приобретено и использовано в деятельности Общества хозяйственных и канцелярских товаров на сумму **187 104,46** руб.

5. Основные показатели деятельности АО «Центр Современного Образования»

- 5.1. Основным видом деятельности организации, формирующим выручку, является сдача в аренду недвижимого имущества. Выручка от оказания услуг за 2022 год – 12 679 тыс. руб., за 2021 год – 8 664 тыс. руб. Себестоимость за 2022 год составила – 7 585 тыс. руб.
- 5.2. Величина управленческих расходов за 2022 г. составила – 1 606 тыс. руб., за 2021 г. – 1 725 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2022 и 2021 гг.

Наименование затрат	сумма за 2022г.	сумма за 2021г.
Амортизация	88 715,86	20 150,00
Списание материалов	0	57 193,55

Имущественные налоги	0	915 868,00
Оплата труда	359 658,24	376 883,39
Страховые взносы, т.ч. в ФСС от НС и ПЗ	102 422,74	104 511,93
Прочие затраты	1 054 731,86	250 097,64
Резервы на оплату отпусков	0	45 761,30
Итого	1 605 528,70	1 770 465,81

Управленческие расходы полностью списываются в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочие доходы и расходы за 2022 и 2021 гг.

за 2022г.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, руб.	Сумма расхода, руб.
Проценты по выданным займам	117 452,04	
Проценты по займам сотрудникам	-	
Прочие доходы в т.ч.:	242 758,02	
- прочие внереализационные доходы (взыскание по решению суда)	80 000,00	
- прочие внереализационные доходы (полученные % за размещение денежных средств в депозиты)	144 758,02	
- списание кредиторской задолженности	17 500,00	
- возврат ранее уплаченного штрафа из ИФНС	500,00	
Резерв по сомнительным долгам		309 199,16
Расходы на услуги банка	-	19 540,97
Взысканы пени/неустойка по решению суда		773 112,33
Прочие внереализационные расходы	-	1 820,00
Итого	360 210,06	1 103 672,46

за 2021г.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, руб.	Сумма расхода, руб.
Проценты по выданным займам	95 999,99	-

Проценты по займам сотрудникам	47 601,37	-
Прочие доходы в т.ч.:	86 206	-
- прочие внереализационные доходы (взыскание по решению суда)	86 206	-
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам	-	-
Расходы на услуги банка	-	17 522,06
Прочие внереализационные расходы	-	190 812,88
Итого	229 807,36	208 334,94

6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

6.1. Капитал и резервы.

Величина Уставного капитала – 10 000 руб.

Нераспределенная прибыль – 35 753 756,42 руб.

6.2. Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. – 4 361 тыс. руб.

в т.ч.:

- покупатели и заказчики (расчеты по аренде) – 53 тыс. руб.
- прочие дебиторы (расчеты по возмещению коммунальных услуг) – 668 тыс. руб.
- прочие расчеты с управляющим- 2 600 тыс. руб.
- прочие расчеты с акционерами – 1 тыс. руб.
- расчеты по % займа физ. Лиц – 1 039 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. – 1 965 тыс. руб.

в т.ч.:

- покупатели и заказчики (расчеты по аренде) – 362 тыс. руб.
- прочие дебиторы (расчеты по возмещению коммунальных услуг) – 563 тыс. руб.
- прочие расчеты с акционерами – 1 тыс. руб.
- расчеты по % займа физ. лиц – 1 039 тыс. руб.

6.3. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г – 1 998 тыс. руб., в т.ч.

- расчеты по налогам – 404 тыс. руб.
- расчеты с управляющим – 1 тыс. руб.
- расчеты по полученным авансам – 193 тыс. руб.

- обеспечительные платежи по аренде – 702 тыс. руб.

- прочие кредиторы – 698 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г – 1 325 тыс. руб., в т.ч.

- расчеты по налогам – 335,9 тыс. руб.

- взносы и фонды – 8,4 тыс. руб.

- депонированные суммы – 9,9 тыс. руб.

- обеспечительные платежи по аренде – 680,5 тыс. руб.

- расчеты с управляющим – 1 тыс. руб.

- поставщики и подрядчики – 17,5 тыс. руб.

- прочие кредиторы – 271,8 тыс. руб.

7. Оценочные обязательства на 31.12.2022г. (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего	5700	52	33	(27)	-	58
в том числе: резервы по предстоящим отпускам	5701	52	33	(27)	-	58

Резерв ежегодных отпусков:

Начисление обязательств по предстоящим отпускам – 26 434,67 руб.

Начисление страховых взносов с обязательств по предстоящим отпускам – 7 018,48 руб.

Остаток на 31.12.2022 г. – 58 тыс. руб.

8. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

– активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

– амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском начисляется линейным методом;

– списание материально-производственных запасов в производство производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (ФИФО).

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

9. Перечень связанных сторон

Компания АО «Центр Современного Образования» и её контрагенты не являются взаимозависимыми лицами, не участвуют прямо или косвенно в уставном капитале друг друга, не имеют одних и тех же единоличных исполнительных органов, назначенных по решению одного и того же лица или взаимозависимых лиц.

Перечень связанных сторон на 31.12.2021г.:

Наименование	ИНН	Комментарий
Бородин Павел Николаевич	500708900203	Управляющий
Бубнов Григорий Георгиевич	771200949391	Акционер (Бенефициарный владелец)

В 2022 году управляющему выплачивалось вознаграждение в размере:

- за 2021 год - 908,4 тыс. руб.

- за 2022 год - 2 600 тыс. руб.

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

10. Прибыль (убыток) приходящийся на одну акцию

По итогам 2022 года базовая прибыль на акцию составляет 22 183,70 руб.

- Чистая прибыль за 2022г. составила 2 218 370,31 руб.
- Средневзвешенное количество акций 100 штук
- Привилегированные акции не выпускались.

11. Допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения, и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, обязательства будут погашаться в установленном порядке.