

АО «Тушино 2018»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Москва 2023 год

1. Общие сведения

Юридический адрес Акционерного общества «Тушино 2018» (далее «Общество»):

123100, Москва г, Краснопресненская набережная, дом 8, эт -1 пом 1 ком 6

Почтовый адрес Общества:

123100, Москва г, Краснопресненская набережная, дом 8, эт -1 пом 1 ком 6

Регистрация Общества:

Общество было организовано, как Закрытое акционерное общество «Стадион Спартак» и зарегистрировано МИ МНС России № 46 по г. Москве 26.08.2010г. за основным государственным регистрационным номером 1107746699390 (Свидетельство о регистрации серия 77 № 012759877).

В 2011 году на основании Решения единственного акционера от 15.04.2011 г., произошло переименование Общества в ЗАО «Тушино 2018», зарегистрированное 25.04.2011 за государственным номером 8117746032088.

В связи с изменениями в ГК РФ, вступившими в силу с 01.09.2014 г, изменилась организационно-правовая форма общества. Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Акционерное общество «Тушино 2018», о чем в ЕГРЮЛ 09.12.2014 г. внесена соответствующая запись о регистрации.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

В 2022 году зарегистрирован Устав в новой редакции.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 равен 13 269 045 000,00 рублей.

Основными акционерами Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью "Резерв Инвест", владелец 10 542 530 (Десять миллионов пятьсот сорок две тысячи пятьсот тридцать) обыкновенных именных бездокументарных акций Акционерного общества «Тушино 2018», что составляет 27,41%;

- Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «Проектные инвестиции», владелец 26 715 245 (Двадцать шесть миллионов семьсот пятнадцать тысяч двести сорок пять) обыкновенных именных бездокументарных акций Акционерного общества «Тушино 2018», что составляет 69,46%.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Мариллион», являющееся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (далее СРО ААС), внесенное в государственный реестр аудиторских организаций за № 11606054861 от 10 ноября 2016г.

Общая численность работающих в Обществе составила:

- в 2021 году – 4 человека
- в 2022 году – 4 человека

Основные виды деятельности общества в 2022 году:

- вложение в ценные бумаги, капиталовложения в уставные капиталы

Общество не осуществляло в 2022 году деятельность, подлежащую лицензированию.

Руководитель Общества – Генеральный директор - Медведевский Александр Евгеньевич

Главный бухгалтер Общества - Андропова Светлана Сергеевна

Совет директоров АО «Тушино 2018»

30.06.2022 г. годовым общим собранием акционеров АО «Тушино 2018» (Протокол годового общего собрания акционеров от 30.06.2022 г.) избран Совет директоров в составе:

- | | Фамилия, имя, отчество |
|----|------------------------------------|
| 1. | Медведевский Александр Евгеньевич, |
| 2. | Федун Андрей Арнольдович, |

3. Лукоин Илларнон Сергеевич
4. Посаженников Юрий Александрович,
5. Титов Сергей Вадимович.

Вознаграждение генеральному директору выплачивается на основании заключенного трудового договора в соответствии со штатным расписанием.

Дочерние и зависимые общества:

№	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Доля в уставном капитале, %
1.	Общество с ограниченной ответственностью «СЗ «Стадион «Спартак» ОГРН 1047796801920 ИНН 7709574093 КПП 773301001 ОКПО 74671402	АО «Тушино 2018» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «СЗ «Стадион «Спартак».	Агентские договоры, начисление процентов по займам выданным	99,999688
2.	Акционерное общество «Тушино М» ОГРН 1127746454494 ИНН 7703769970 КПП 770301001 ОКПО 09872925 (с 17.01.2023 Общество с ограниченной ответственностью «Тушино М» ОГРН 1237700025045 ИНН 9703129710 КПП 770301001 ОКПО 70083393)	АО «Тушино 2018» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Тушино М» (с 17.01.2023 ООО «Тушино М»)	Операции в течение отчетного периода не производились	70
3.	Акционерное общество «ИНВЕСТ ИНЖИНИРИНГ» ОГРН 1047796492611 ИНН 7705606844 КПП 770301001 ОКПО 73544222 (с 10.01.2023 Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТ ИНЖИНИРИНГ» ОГРН 1237700003298 ИНН 9703128272 КПП 770301001 ОКПО 97572619)	АО «Тушино 2018» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «ИНВЕСТ ИНЖИНИРИНГ» (с 10.01.2023 ООО «ИНВЕСТ ИНЖИНИРИНГ»)	Начисление процентов по займам выданным	50
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Тушино 2018» ОГРН 5157746213125 ИНН 7703404419 КПП 770301001 ОКПО 52690706	АО «Тушино 2018» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «Управляющая компания «Тушино 2018».	Операции в течение отчетного периода не производились	70
5.	АО «Гостиницы Тушино 2018» ОГРН 1147746152730 ИНН 7703806157 КПП 770301001 ОКПО 29015258	АО «Тушино 2018» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале АО «Гостиницы Тушино 2018»	Покупка акций	55

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

2.2. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства стоимостью не более 500 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.3. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 у Общества отсутствуют нематериальные активы.

2.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по фактической себестоимости.

2.5. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.02г. №126н.

2.7. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от оказания услуг, выполнения работ является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость.

2.8. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н. Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита на 31 декабря 2021г. превышает 12 месяцев, отражены в составе долгосрочных обязательств.

2.9. Добавочный капитал

В 2014 году был сформирован добавочный капитал за счет эмиссионного дохода от выпуска обыкновенных акций на сумму 2 564 591 тыс. рублей и взносов акционера на основании решения б/н от 22.12.2014 на сумму 2 142 050 тыс. рублей.

В 2015,2016,2017 году добавочный капитал не формировался.

В 2018г. поступили вклады в имущество Общества от учредителей в сумме 2 216 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. добавочный капитал составил 6 922 640 тыс. руб.

2.10. Резервный капитал

Отчисление в 2022 в Резервный фонд не производилось.

2.11. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту РФ – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному ЦБ РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих внереализационных доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ, действующий на дату составления отчетности по состоянию на 31.12.2022 г. составил:

1 доллар США = 70,3375 руб.

1 евро = 75,6553 руб.

2.12. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

2.14. Изменение учетной политики

В учетную политику Общества на 2022 год существенные изменения не вносились. Внесенные изменения соответствуют изменениям принятым в Законодательстве РФ.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса за 2021 год корректировки не требуют.

4. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.1. Основные средства

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

4.2. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов, а именно, права и лицензии на использование программных продуктов для осуществления финансово-хозяйственной деятельности, имеющие срок полезного использования 12 месяцев и более по состоянию на отчетную дату

4.3. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов, а именно, права и лицензии на использование программных продуктов для осуществления финансово-хозяйственной деятельности, имеющие срок полезного использования менее 12 месяцев по состоянию на отчетную дату

4.4. Запасы

В 2022 году Обществом не создавался резерв под обесценение материально-производственных запасов.

4.5. Расходы будущих периодов

тыс. руб.

	31.12.2022	31.12.2021
Прочие внеоборотные активы (Расходы на программное обеспечение)	428	677
Прочие оборотные активы (Расходы на программное обеспечение)	76	4
Итого:	504	681

По данным статьям баланса отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Списание расходов будущих периодов производится в течение отчетного года на издержки производства или другие источники в зависимости от характера расходов по мере наступления периода, к которому они относятся.

4.6. Дебиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность.

4.7. Обеспечения обязательств

АО «Тушино 2018» был заключен договор поручительства дочернего общества. По состоянию на 31.12.2022 года сумма неисполненных обязательств заемщиком по кредитному соглашению составляет 12 652 678 тыс. руб.

4.8 Кредиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствует долгосрочная кредиторская задолженность.

4.9 Доходы будущих периодов

У Общества отсутствуют доходы будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2022 года.

4.10 Прибыль (убыток) по результатам хозяйственной деятельности

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2022 году Обществом получена прибыль 2 455 281 тыс. руб.

5. Налоги**5.1. Налог на прибыль**

Информация по текущему налогу на прибыль

тыс. руб.

	2022	2021
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 454 897	(37 050)
Отложенный налог на прибыль	384	13 170
Налог прибыль	-	-
Штрафы и пени по налогу на прибыль		(17 727)

5.2. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы по налогу на прибыль возникают из-за различного признания расходов и доходов для целей бухгалтерского и налогового учета:

тыс. руб.

	2022	2021
ОНО всего, в том числе:		2
Расходы будущих периодов (разница в сроках списания для БУ и НУ)		2
ОНА всего, в том числе:	-384	13 105
Оценочные обязательства и резервы (резерв на отпуск)	-1	-1
Убыток текущего периода	-381	13 118
Убыток от продажи ОС	-2	-4

6. Операции с дочерними и зависимыми обществами и связанными сторонами

Наименование организации	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	Остатки по операциям со связанными сторонами на конец отчетного года, тыс. руб.
Другие связанные стороны	Получение/погашение займа	0/33 293	-351 150
	Проценты к уплате/ погашение процентов	20 370/14 124	-185 875
	Аренда помещений	60	0
Дочерние и зависимые общества	Предоставление/погашение займа	600/33 293	3 702
	Проценты к получению/ погашение процентов	2 220/14 349	1 202
	Аренда помещений	265	0
	Вознаграждение агента по агентским договорам	182	2 388
	Передача расходов в рамках агентских договоров	9 510	16 486
	Получение дивидендов	2 457 992	0

8. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

	2022	2021	2020
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в тыс. рублей	2 455 281	(37 050)	138 180
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	37 349 800	37 349 800	37 349 800
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	0,0657	(0,00099)	0,0037

9. События после отчетной даты

Общество не осуществляло после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений. Обществом не принимались решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

10. В отчетном периоде отсутствовали:

1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
2. Государственная помощь;
3. Обеспечения полученные;
4. Условные факты хозяйственной деятельности.

11. Информация по прекращенной деятельности

В 2022 году Общество не принимало решений о приостановлении деятельности с намерением о ее прекращении полностью или частично.

Пандемия коронавируса не оказала влияния на деятельность компании в 2022 году.

12. Влияние геополитической ситуации на деятельность Общества

На фоне обострения геополитической ситуации в феврале 2022 года, на российской фондовой бирже произошло резкое и значительное снижение индексов РТС, московской биржи, акций крупнейших банков и промышленных компаний, обесценение рубля, а также введение США и странами ЕС санкций как против отдельных физических и юридических лиц, так и против отдельных секторов экономики.

Описанные выше события не повлияли на представленную отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития, однако на дату подписания настоящей отчетности оценить влияние описанных выше событий на результаты деятельности компании не представляется возможным.

Генеральный директор

«17» мая 2023г.


А. Е. Медведовский



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ТУШИНО 2018"
ИНН 50/0011071490
ОГРН 5027003999390
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ТУШИНО 2018"
ИНН 50/0011071490
ОГРН 5027003999390