АО «ЮТФ ХОЛДИНГ»
121357, г. Москва, улица Верейская, д. 29, строение 33, этаж 3, часть ком 13

Телефон: +7 (499) 702-36-06

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» за 2022 год

Москва

Оглавление

1. Общие сведения 4
1.1 Сведения об образовании юридического лица 4
1.2 Сведения о регистраторе 4
1.3 Сведения об аудиторе 5
1.4 Органы управления 5
1.5 Ревизор Общества 6

2. Капитал **6**
2.1 Акционерный капитал 6
2.2 Структура акционерного капитала 6
2.3 Данные о ценных бумагах 6
2.4 Добавочный капитал 7
2.5 Резервный капитал 7

3. Учетная политика 7
3.1 Активы и обязательства в иностранных валютах 7
3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 7
3.3 Основные средства 7
3.4 Нематериальные активы 8
3.5 Доходные вложения в материальные ценности 8
3.6 Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы 8
3.7 Финансовые вложения 8
3.8 Запасы 8
3.9 Расходы будущих периодов 9
3.10 Задолженность покупателей и заказчиков 9
3.11 Уставный, добавочный и резервный капиталы 9
3.12 Фонды 9
3.13 Займы и кредиты 9
3.14 Налоги и налогообложение 9
3.14.1 Расчеты по налогу на добавленную стоимость 9
3.14.2 Расчеты по налогу на прибыль 10
3.15 Признание доходов 10
3.16 Признание расходов 10
3.17 Инвентаризация имущества и обязательств 11

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах 11
4.1 Основные средства 11
4.2 Долгосрочные финансовые вложения 11
4.3 Отложенные налоговые активы 11
4.4 Запасы 11
4.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 11
4.6 Краткосрочная дебиторская задолженность 12
4.7 Краткосрочные финансовые вложения 12
4.8 Денежные средства 12
4.9 Прочие оборотные активы 13
4.10 Долгосрочные обязательства 13
4.11 Отложенные налоговые обязательства 13
4.12 Краткосрочные обязательства 13
4.13 Краткосрочная кредиторская задолженность 13
4.14 Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов 14
4.15 Оценочные обязательства по отпускам 14
4.16 Обязательства выданные 14
4.17 Обязательства полученные 14

5. Информация о доходах и расходах организации 15
5.1 Доходы 15
5.2 Расходы 15
5.3 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода 16
5.4 Прибыль на акцию 16

6. Информация о Связанных Сторонах 16
6.1 Перечень Связанных Сторон 16
6.2 Операции со Связанными Сторонами 16

7. Условные факты хозяйственной деятельности 17

8. Информация о существенных фактах 17

9. Информация о совершенных обществом крупных сделках 17

10. События после отчетной даты 17

11. О потенциально существенных рисках 17

12. О непрерывности деятельности 19

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «ЮТФ ХОЛДИНГ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «ЮТФ ХОЛДИНГ».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 121357, г. Москва, улица Верейская, д. 29, строение 33, этаж 3, часть ком 13;
Почтовый адрес: 121357, г. Москва, улица Верейская, д. 29, строение 33, этаж 3, часть ком 13;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
121357, г. Москва, улица Верейская, д. 29, строение 33, этаж 3, часть ком 13;
Телефон: (499) 702-36-06;

1.1 Сведения об образовании юридического лица

АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 31 по г. Москве 20.12.2016 года, основной государственный регистрационный номер 5157746043330, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017616379

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***7707354832***

Код причины постановки на учет (КПП): ***773101001***

Правовое положение АО «ЮТФ ХОЛДИНГ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «ЮТФ ХОЛДИНГ», является деятельность в области «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления» (Код по ОКВЭД2 – 70.22).

АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленные структурные подразделения - филиалы и представительства, как на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, так и за пределами Российской Федерации.

Списочная численность работников АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» на 31 декабря 2021 г. составила 1 (Один) человек.

1.2 Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров.

Решением общего собрания участников АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» от 23.01.2017 г. утвержден Регистратор - Акционерное общество «Независимая регистраторская компания», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» на основании договора № ДП/1531/2016 от 06.12.2016.

Лицензия Банка России на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13954-000001, без ограничения срока действия

Полное фирменное наименование:
Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»
Сокращенное фирменное наименование:
АО «НРК Р.О.С.Т.»
Место нахождения: 107076, Россия, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX
Телефон: +7 (495) 926-81-60
Факс: +7 (495) 926-81-78
Адрес страницы сети интернет: info@nrcreg.ru*

1.3 Сведения об аудиторе

В соответствии с п. 6.2.10 Устава Общества, для осуществления проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации, Общее собрание акционеров утверждает аудитора Общества.

Аудитор Общества утвержден Протоколом общего собрания акционеров АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» № 1/22 от 27.05.2022 г.
Полное фирменное наименование:
Закрытое акционерное общество "Межрегиональная аудиторская фирма «Доверие»;
Сокращенное фирменное наименование:
ЗАО " Межрегиональная аудиторская фирма «Доверие»";
ОГРН 1020100699508
Место нахождения: 119607 Москва, Удальцова ул., дом 46, 1 этаж, пом. XII;
Почтовый адрес: 119607 Москва, Удальцова ул., дом 46, 1 этаж, пом. XII;
Телефон: +7 (928) 669-37-30
www.doverye.ru

ЗАО «Межрегиональная аудиторская фирма «Доверие» является членом СРО Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11606072253.

1.4 Органы управления

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

В соответствии со ст. 6 Устава АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 6, п. 6.2 Устава АО «ЮТФ ХОЛДИНГс».

В соответствии с ст. 7 Устава Совет директоров осуществляет общее руководство Обществом. Согласно п. 7.2 Уставу Общества количественный состав Совета директоров не может быть менее 5 (Пять) членов.

Состав Совета директоров не избран и не утвержден собранием акционеров АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» на 2022 год.

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» регулируется ст. 7 Устава АО «ЮТФ ХОЛДИНГ».

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

- общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 7 п. 7.7 Устава АО «ЮТФ ХОЛДИНГ».

1.4.1 Лица, входящие в состав органов управления АО «ЮТФ ХОЛДИНГ»

1.4.1.1 Совет Директоров

В 2022 году Совет Директоров в Обществе не избирался.

- **Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров**

В 2022 году вознаграждение и компенсации членам Совета директоров не выплачивались.

1.4.1.2 Единоличный исполнительный орган

В соответствии с ст. 8 п. 8.1, п.8.2 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, который в своей деятельности подотчетен Общему собранию и Совету директоров Общества.

П. 8.5, п. 8.6 Права и обязанности Генерального директора по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяются действующим законодательством РФ и настоящим Уставом.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и внутренними документами АО «ЮТФ ХОЛДИНГ».

Полномочия Тырышкина Вадима Александровича - Генерального директора Общества продлены на 5 лет с 12 декабря 2021 года на основании Протокола № 3-21 от 01.12.2021 г. общего собрания акционеров Акционерного общества «ЮТФ Холдинг». Трудовой договор не заключен. На основании п. 8.1 Устава Общества Генеральный директор избирается сроком на пять лет.

1.5 Ревизор Общества

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизор Общества. Порядок деятельности Ревизора АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» регулируется Положением о Ревизоре АО «ЮТФ ХОЛДИНГ», утвержденным Уставом Общества.

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества компетенции Ревизора:

- Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизором Общества, избираемый Общим собранием акционеров Общества;
- Порядок деятельности ревизора определяется внутренним документом Общества, утверждаемым Общим собранием;

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизора, определены ст. 9 Устава АО «ЮТФ ХОЛДИНГ».

С полным текстом Положения о Ревизоре АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» можно ознакомиться по месту нахождения исполнительного органа Общества.

Ревизором избрана Иванова Наталия Гарольдовна на основании Протокола № 1/22 от 27.05.2022 г. общего собрания акционеров Акционерного общества «ЮТФ Холдинг».

2. Капитал

2.1 Акционерный капитал

Уставный капитал АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» (далее – Общество) составляет 35 000,00 (Тридцать пять тысяч) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 35 000 (Тридцать пять тысяч) штук номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

2.2 Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед. изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилеги-рованных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	35 000	0	35 000	100%
в том числе:					
Тырышкин Александр Иванович	шт.	6 748	0	6 748	19,28%
Тырышкин Вадим Александрович	шт.	4 270	0	4 270	12,20%
Тырышкин Иван Александрович	шт.	23 982	0	23 982	68,52%

2.3 Данные о ценных бумагах

11 января 2016 года ЦБ РФ был зарегистрирован выпуск обыкновенных именных бездокументарных акций Акционерного общества «АМЕРОН», размещаемых путем Выпуска акций присвоен государственный регистрационный номер **1-01-83860-Н**.

В соответствии с решением о выпуске обыкновенных именных бездокументарных акций эмитентом размещается:

· Количество ценных бумаг выпуска: 35000 (Тридцать пять тысяч) штук.

· Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 (Один) рубль 00 коп.
· Общий объем выпуска (по номинальной стоимости): 35 000 (Тридцать пять тысяч) рублей 00 коп.

Уставный капитал АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» оплачен полностью.

2.4 Добавочный капитал

Добавочный капитал АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» (далее – Общество) не был образован в 2022 году.

2.5 Резервный капитал

Обществом не был образован в 2022 году Резервный капитал.

3. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества «ЮТФ ХОЛДИНГ» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 2/УП от 27.12.2021, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственная жизнь акционерного общества «ЮТФ ХОЛДИНГ» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

3.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2022 года остатка в валюте нет.

3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

3.3 Основные средства (строка 1150), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ППА Офисное нежилое помещение 1/2АФ 2022-2023	524	
ППА Офисное нежилое помещение 1/2СИ 2022-2023	525	-
ИТОГО:	**1 049**	-

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 аренда офиса признана ППА в связи со сдачей части помещения в субаренду. Отражение последствий в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно. По договорам, истекающим до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется. Т.к. договор аренды заключен на 11 месяцев, резерв подобесценение не создается. Отражение последствий изменения в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Активы, в отношении которых выполняются критерии признания актива в качестве основного средства, и стоимостью в пределах лимита 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Активы, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на Сч. 91.02 «Прочие расходы» по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

3.4 Нематериальные активы (строка 1110), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	-	-
ИТОГО:	-	-

3.5 Доходные вложений в материальные ценности

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2022 году не имело.

3.6 Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Обществом в 2022 году не проводились.

3.7 Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение;

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ;

- в виде инвестиций в ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по фактической (балансовой) стоимости приобретения финансовых вложений.

Доходы и расходы, связанные с реализацией (выбытием) финансовых вложений, отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Доля в уставном капитале другой организации отражаются по дебету счета 58.01.1 «Паи» в разрезе «Контрагентов», 58.01.2 «Акции» в разрезе Контрагентов, наименования ценных бумаг, количества.

Займы выданные отражаются по дебету счета 58.03 «Предоставленные займы» в разрезе Контрагентов и Договоров.

Проценты начисленные по займам выданным отражаются в бухгалтерском и налоговом учете ежемесячно по дебету счету 76.09 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» в разрезе Контрагентов и Договоров, и кредиту счета 91.02 «Прочие доходы», «Проценты по Договору займа к получению».

Признаков обесценения финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022 г. не установлено. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.8 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

3.9 Расходы будущих периодов

Расходов будущих периодов Общество в 2022 году не имело.

3.10 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» и покупателями, заказчиками, заимополучателями и заимодавцами.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Сомнительная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам в 2022 году отсутствует.

3.11 Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

3.12 Фонды

В 2022 году АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» не создавало фонды потребления и накопления.

3.13 Займы и кредиты

В отчетности АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

3.14 Налоги и налогообложение

3.14.1 Расчеты по налогу на добавленную стоимость

- В целях налогообложения для АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:
  1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
  2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

- Ведет раздельный учет операций, облагаемых НДС, и операций освобожденных от налогообложения, ведется с помощью субконто «Операции, облагаемые НДС» и «Операции, освобожденные от НДС», открытых к счету 20.01, 91.2.
- Товары (работы, услуги и имущественные права), относящиеся к издержкам обращения и расходам на продажу, (отражаемые на счете 91.2), которые используются как в облагаемой, так и в необлагаемой НДС деятельности относятся к косвенным расходам. НДС по косвенным расходам подлежит распределению в пропорции, которая рассчитывается по окончании отчетного квартала.
- доля НДС по расходам, подлежащая включению в расходы (счет 20.01, 91.2):

  i. НДС/к * В/не / В/общ;
- доля НДС по косвенным расходам, подлежащая включению в книгу покупок:

  ii. НДС/к * В/обл / В/общ;

  где:

  НДС /к *- НДС, относящийся к косвенным расходам;*
  В/обл *- выручка от реализации , относящаяся к операциям, облагаемым НДС(без учета НДС);*
  В/не *- выручка от реализации , относящаяся к операциям, необлагаемым НДС;*
  В/общ *- выручка от реализации всего (без учета НДС);*

Расчет пропорции и доли НДС по расходам, подлежащим включению в расходы, оформляется бухгалтерской справкой.

3.14.2 Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» использует метод начисления.

АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

3.15 Признание доходов

Доходы АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.
Доходы в виде процентов по займам, предоставленным Заемщику начисляются (отражаются) в бухгалтерском и налоговом учете ежеквартально на последнюю дату месяца.

3.16 Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3.17 Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются Приказом (распоряжением) Генеральный директора АО «ЮТФ ХОЛДИНГ». Проведена инвентаризация Расчетов с покупателя, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами на 31.12.2022 г. Приказ № 1 от 27.12.2022 г.

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1 Основные средства, тыс. руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2022 году не было.

В течение 2022 года основных средств, полученных по договорам лизинга, АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» не имело. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 аренда офиса признана ППА в связи со сдачей части помещения в субаренду.

По договору субаренды нежилого помещения находится во временном владении и пользовании часть нежилого помещения, расположенное на третьем этаже здания Офисного комплекса, расположенного в городе Москве по улице Верейская, дом 29, строение 33, часть комнаты № 13. В договоре аренды стоимость помещения не указана.

4.2 Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170), тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 01.01.2022 года	Сумма вложений (+) / выбытия (-)	Сальдо на 31.12.2022 года
ООО «РУСТАРК» 92,5% доли в УК	93	-	93
ООО «Зерно Кубани» 100 % доли в УК	5	155 085	155 090
АРМАВИРСКИЙ ЗАВОД КРАХМАЛОПРОДУКТОВ ООО 100% доли в УК	100	-	100
СИЭФДЖИ КАПИТАЛ ООО 43% доли в УК	-	16 151	16 151
ТСП ООО 95% доли в УК	5	4	9
АО МУЛЬТИДЕКС 69,71 % доли в УК. Акции именные обыкн.Номин.ст-ть 1 руб/шт.Гос.рег.№ 1-01-81471-Н от 08.11.13.Хран АО НРК	14	-	14
ИТОГО:	**217**	**171 240**	**171 457**

4.3 Отложенные налоговые активы (строка 1180), тыс. руб.

Структура отложенных налоговых активов – Оценочные обязательства по неотгуленным отпускам.

Остаток на 01.01.2022 года	-
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов (+)	-

Погашено отложенных налоговых активов (-)	-
Остаток на 31.12.2022 года	-

4.4 Запасы (строка 1210), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Сырье и материалы	-	-
ИТОГО:	-	-

4.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-
ИТОГО:	-	-

4.6 Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	**-**	**42**
Зерно Кубани ООО	-	21
МУЛЬТИДЕКС АО	-	21
в том числе: Расчеты по авансам выданным	**104**	**296**
в том числе: ГСБ ООО	37	34
АДЕПТИС ООО		-
Доверие ЗАО МАФ	67	52
РЭМ ООО УК Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Сириус Инвест"		210
Прочие	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	**2 891**	**6 552**
в том числе: Козырев Роман Сергеевич	7	7
ТСП ООО	2 005	-
СФ-УПРАВЛЕНИЕ ООО	669	669
ООО "УК "АЛЬВА-ФИНАНС" Д.У.Комбинированным ЗПИФ "СФЕРА"	105	105
РЭМ ООО УК Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Сириус Инвест"	105	105
ГОВОРОВО ООО	-	5 666
Расчеты по налогу на прибыль	-	-
ИТОГО:	**2 995**	**6 890**

Просроченная дебиторская задолженность 7 тыс.руб. Задолженность не является сомнительной, т.к. обеспечена залогом.

4.7 Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021

Предоставленные займы (процентные):	-	-
в том числе: Юридические лица, Индивидуальные предприниматели	74 400	104 400
Физические лица	-	-
Ценные бумаги	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	-	-
ИТОГО:	**74 400**	**104 400**

Выдан займ ООО «СФ-УПРАВЛЕНИЕ» по договору займа № 2603/2020 от 26.03.2020 под 14% годовых. Срок возврата займа 25.03.2023 г.
Выданый займ ООО «ГОВОРОВО» по Договору займа 15 % годовых № 1 от 22.06.2021. Срок возврата займа 31.03.2022 г. -80 000,00 тыс. руб. (Протокол № 2/21 от 24.06.2021 об одобрении крупной сделки) полностью возвращен вместе спроцентами.
Выдан займ ООО «КЗ ГУЛЬКЕВИЧСКИЙ» по Договор займа 14% годовых № 21-08-04/17712 от 04.08.2021. Срок возврата 31.12.2025 г. – 20 000,00 тыс.руб.
Выдан займ ООО «ТСП» по Договору займа № 27/07 от 27.07.2022. Срок возврата 01.12.2025 г. – 50 000,00 тыс.руб.

4.8 Денежные средства (строка 1250), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчетный счет 40702810800000003078, АКБ "ДЕРЖАВА" ПАО	-	23
Расчетный счет 40702810438000138622, ПАО СБЕРБАНК	3 744	988
ИТОГО:	**3 744**	**1 011**

4.9 Прочие оборотные активы (строка 1260), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	-	-
ИТОГО:	-	-

4.10 Долгосрочные обязательства (строка 1410), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Заемные средства	-	-
в том числе: Долгосрочные займы (процентные) в иностранной валюте	-	-
Долгосрочные займы (процентные) в рублях	-	250
ИТОГО:	-	**250**

4.11 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420), тыс. руб.

Движение отложенных налоговых обязательств в 2022 году:

Остаток на 01.01.2022 года	-
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	-
Погашены налогооблагаемые временные разницы	-
Остаток на 31.12.2022 года	-

4.12 Краткосрочные обязательства (строка 1510), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Заемные средства	-	-
в том числе: Краткосрочные займы в руб.	-	203 000
Проценты по краткосрочным займам в руб.	-	5 356
Проценты по долгосрочным займам в руб.	-	163
ИТОГО:	-	**208 519**

4.13 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	**56 522**	**11 749**
в том числе: Подлесов А.М.	2	-
Тырышкин И.А. по договору уступки требования, ДКП доли в УК	27 893	11 743
ГРАНД СЕРВИС БИЛДИНГ ООО	**7**	6
Акимочкин Маркс Михайлович по ДКП доли в УК	28 620	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**23**	**80**
в том числе:		
ГРАНД СЕРВИС БИЛДИНГ ООО	1	1
КРИСТЭЛ КЛИНИНГ ООО	12	12
Нотариус Аристова Анна Дмитриевна	10	49
ТЕХНО-ПРО ООО	-	12
Расчеты по налогам и сборам, в том числе:	**212**	**6**
Расчеты по налогу на прибыль	202	
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	10	6
ИТОГО:	**56 757**	**11 829**

4.14 Задолженность перед акционерами по выплате доходов (строка 1520), тыс. руб.

Задолженности АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» перед акционерами по выплате дивидендов на конец 2022 года нет.

4.15 Оценочные обязательства по неотгуленным отпускам (строка 1540), тыс. руб.

Остаток на 01.01.2022 года	-
Обязательства созданные	-
Обязательства погашенные	-
Остаток на 31.12.2022 года	-

4.16 Обязательства выданные, тыс. руб.

Остаток на 01.01.2022 года	-
Обязательства выданные	-
Обязательства погашенные	-
Остаток на 31.12.2022 года	-

4.17 Обязательства полученные, тыс. руб.

Остаток на 01.01.2022 года	**445 000**
Обязательства выданные	108 510
Обязательства погашенные	-108 510
Остаток на 31.12.2022 года	**445 000**

Обеспечение полученное от ООО «БУТИКОВО» по договору залога (ипотеки) № 1/21 от 22.06.2021 г. к дог.займа № 1 от 22.06.2021с ООО "Говорово"
Доля в УК ООО «Зерно Кубани» обеспечена договором залога. Доля выкуплена, залог снят.

5. Информация о доходах и расходах организации

5.1 Доходы

Состав доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Доходы	%	2022 год	%	2021 год
		Сумма		Сумма
Выручка (без НДС, акцизов), в том числе:	**0,06**	**200**	**0,47**	**35**
- Доходы в виде оказания услуг	-	200	-	35
- продажа покупных товаров	-	-	-	-
Проценты к получению, в том числе:	**4,18**	**13 195**	**99,53**	**7 372**
- проценты начисленные по предоставленным займам юридическим лицам	-	13 195	-	74 372
- проценты начисленные по предоставленным займам физическим лицам	-	-	-	-
Доходы от участия в других организациях	**95,76**	**302 601**	**-**	**-**
Прочие доходы, в том числе:	-	-	-	-
- материальная помощь Обществу от акционера	-	-	-	-
- Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
- Штрафы, пени и неустойки	-	-	-	-
- Резервы по сомнительным долгам	-	-	-	-
- Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	-	-	-	-
- Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	-	-	-	-
- Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	-	-	-	-
- Прочие внереализационные доходы и расходы	-	-	-	-
ИТОГО	**100**	**315 996**	**100**	**7 407**

5.2 Расходы

Состав расходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Расходы	%	2022 год	%	2021 год
		Сумма		Сумма
Себестоимость продаж, в том числе:	**17,51**	**2 011**	**8,67**	**826**
- продажа покупных товаров	-	-	-	-
Управленческие расходы	-	-	-	-
Проценты к уплате, в том числе:	**57,10**	**6 560**	**55,44**	**5 358**
- проценты по займам полученным	-	6 560	-	5 358

Прочие расходы, в том числе:	**25,39**	**2 917**	**35,89**	**3 419**
- Аудиторские расходы	-	85	-	80
- расходы на услуги банков	-	40	-	981
- услуги нотариуса	-	157	-	107
- аренда (субаренда) офиса (помещения)	-	1 644	-	1 446
- списание выделенного НДС на прочие расходы	-	15	-	246
- услуги реестродержателя	-	71	-	86
- оценочные обязательства по неотгуленным отпускам	-	-	-	6
- оплата труда	-	193	-	62
- вклад в имущество от единственного участника	-	100	-	-
- юридические услуги	-	284	-	-
- телекоммуникационные услуги	-	102	-	-
- прочие внереализационнные доходы и расходы	-	226	-	405
ИТОГО:	**100**	**11 488**	**100**	**9 604**

Основному управленческому персоналу выплачивалось вознаграждение в размере 193 264,61 руб.

5.3 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строка 2400)

В 2022 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

- Сумма прибыли Общества в 2022 г. составила – 303 926 тыс. руб.

АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» создано как владельческая компания. В 2022 году были получены дивиденды в размере 302 601 тыс.руб. от дочернего предприятия ООО «Зерно Кубани». Сделаны финансовые вложения в виде выдачи займа дочерней организации ООО «ТСП» под 12% годовых. Получен доход в виде процентов в размере 13 660 тыс.руб. При получении дивидендов от дочерних предприятий убыток уменьшился, чистая прибыль увеличилась. Чистые активы приведены в соответствие с уставным капиталом.

5.4 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» не выкупались (не приобретались) самим АО «ЮТФ ХОЛДИНГ».

Показатель	2022 год	2021 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	303 926	- 2 225
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	35	35
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	**8,684**	**- 0,0635**

- АО «ЮТФ ХОЛДИНГ»» не производило в 2022 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций.
- АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» в 2022 году также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому АО «ЮТФ ХОЛДИНГ» не составляет расчетов разводненной прибыли (убытка) на акцию.

6. Информация о Связанных сторонах

6.1 Перечень Связанных сторон

- Тырышкин Александр Иванович – 6 748 акций – 19,28 % доля в УК
- Тырышкин Вадим Александрович – 4 270 акций – 12,20% доля в УК
- Тырышкин Иван Александрович – 23 982 акции – 68,52 % доля в УК – бенефициарный владелец
- ООО «РУСТАРК» - дочернее общество

- ООО «Зерно Кубани» - дочернее общество
- ООО «АРМАВИРСКИЙ ЗАВОД КРАХМАЛОПРОДУКТОВ» – дочернее общество
- ООО «СИЭФДЖИ КАПИТАЛ» - дочернее общество
- ООО «ТСП» - дочернее общество
- АО «МУЛЬТИДЕКС» - дочернее общество
- Тырышкин Вадим Александрович - Генеральный директор

6.2 Операции со Связанными сторонами

На 31.12.2022 г. имеется задолженность перед Тырышкиным И.А. по договору уступки права требования в размере 11 743 тыс.руб., по ДКП доли в УК ООО «СИЭФДЖИ КАПИТАЛ» в размере 16 151 тыс.руб. Заем 26.04.2021 г. в размере 150 тыс.руб. от Тырышкина В.А. по договору займа № 2 от 15.05.2018 г. Срок возврата 14.05.2024 г. Возвращен полностью.
Приобретено 46,583% доли в УК ООО «Зерно Кубани».
Основному управленческому персоналу выплачивалось вознаграждение в сумме 193 264,61 руб.

Сделка по переводу долга, а именно: Цедент – ООО «Зерно Кубани» передает право требования Цессионарию АО «ЮТФ Холдинг» право требования к Должнику – Акимочкину А.М., сделка по заключению договора займа с ООО «Зерно Кубани» (Займодавец) являются сделками с заинтересованностью следующих контролирующих лиц:
- акционер Общества Тырышкин В.А. (12.2% акций) одновременно является членом Совета директоров ООО «Зерно Кубани»
- акционер Общества Тырышкин И.А. (68,52% акций) является контролирующим лицом и членом Совета директоров ООО «Зерно Кубани»
- акционер Общества Тырышкин А.И. (19,28% акций) является отцом Тырышкина В.А., Тырышкимна И.А. и членом Совета директоров ООО «Зерно Кубани».
- АО «ЮТФ Холдинг», владеющего 100% доли в УК ООО «Зерно Кубани», является контролирующим лицом ООО «Зерно Кубани» и одновременно стороной сделки (Заемщик);

Поскольку в сделке заинтересованы все контролирующие лица Общества, необходимость получения согласия акционеров Общества на совершение Договоров поручительства как сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, отсутствует в соответствии со ст. 83 Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Сумма сделок превышает 25% балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным бухгалтерской(финансовой) отчетности на последнюю отчетную дату, в связи с чем указанные сделки подлежат одобрению общим собранием акционеров Общества как крупные сделки в соответствии со ст. 79 Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Корпоративный договор об осуществлении корпоративных прав акционерами Общества не заключался.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «ЮТФ ХОЛДИНГ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.
В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

8. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом в 2022 году не производилось.

Основание: Положение Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

9. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Заключен договор уступки права требования (цессии) № 02/22Ц от 16.06.2022 г. с ООО «Зерно кубани», договор купли-продажи доли в УК ООО «Зерно Кубани» 25,01% с Акимочкиным М.М., договор залога доли в УК ООО «Зерно Кубани», договор займа с ООО «Зерно Кубани» (Протокол об итогах голосования на общем собрании акционеров от 20.06.2022)

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

11. О потенциально существенных рисках

Рыночные риски

Рыночный риск, связан с возможными неблагоприятными для организации последсвиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на ценные бумаги, имеющиеся на балансе Ощества. В связи с этим Общество проверяет свои долгосрочные финансовые вложения на обесценение на 31 декабря ежегодно. На 31.12.2022 года признаков обесценения финансовых вложений нет.

Кредитные риски

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам. Общество проверяет на сайте skrin.ru, в программе КонтурЭкстерн правоспособность, финансовое состояние заемщиков на момент выдачи займа и на отчетную дату. На 31.12.2022 года признаки кредитного риска отсутствуют.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам. На 31.12.2022 г. отсутствует кредиторская задолженность со сроком погашения менее трех лет.

Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства. Валютное, таможенное и налоговое законодательство в РФ нередко допускает различные толкования одних и тех же норм, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам. Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации. Валютные операции отсутствуют. Изменения валютного и таможенного регулирования на Общество не распространяются.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией в стране, с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайнаго положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении. В феврале 2022 года произошли внешнеполитические события, связанные с действиями Правительства РФ по признанию независимости Луганской и Донецкой народных республик и началом специальной военной операции по демилитаризации Украины. Следствием указанных событий стали падение финаносвых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. Невозможно предвидеть как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако, данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества может отличаться от оценки руководства.

Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой им продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок

продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре. Общество придерживается выполнения договорных обязательств. Нареканий со стороны Заказчиков не поступало. Признаков репутационных рисков на 31.12.2022 года Обществом не обнаружено.

Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон, низкие. Дочерние и зависимые компании ежегодно на отчетную дату проверяются на ликвидность, финансовую и правовую устойчивость.

Распространение новой короновирусной инфекции на территории страны в 2022 году существенного влияния на деятельность Общества не оказало. Деятельность Общества не прерывалась. Дочерние предприятия деятельность не приостанавливали. Степень риска низкая.

12 О непрерывности деятельности

АО «ЮТФ Холдинг» способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Признаков банкротства не выявлено.

Генеральный директор _____ **Тырышкин В.А.**

«01» МАРТА 2023 года

М.П.