Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год
АО «ТЕКСТИЛЬ-ТРЕЙДИНГ»

1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «ТЕКСТИЛЬ-ТРЕЙДИНГ»
(Создано в результате реорганизации путем преобразования из ООО «ТЕКСТИЛЬ-ТРЕЙДИНГ» (правопредшественник)**.**
Дата регистрации: 06.12.2017г.
ИНН 7708329613, КПП 770801001
Адрес: 107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр.3, каб.743
Уставный капитал: 10 тыс. руб. (10 000 акций)
Численность персонала на 31.12.2022: 4 человека (внешние совместители).
Численность персонала на 31.12.2021: 1 человек (внешний совместитель).
Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Акционерами общества являются:
Агата Инвестмент ЛТД – 99,99%
ЗАО «КВАТРОСЕРВИС» - 0,01%
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор в лице Петрова Александра Юрьевича (с 27.01.2023 г.), Генеральный директор в лице Егорова Андрея Анатольевича (с 12.11.2021г. по 26.01.2023г.).

1.1. Влияние внешних факторов на финансово-хозяйственную деятельность.

В 2022 году сохранялась возможность дальнейшего распространения коронавирусной инфекции и, как следствие, волатильность (нестабильность) на рынках. Деятельность Общества не относится к пострадавшим отраслям экономики, поэтому пандемия не оказала существенного влияния на финансовые показатели отчетного и предшествующего годов.

В результате введения США, странами ЕС и некоторыми другими государствами экономических санкций и прочих ограничений в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов, вслед за началом Российской Федерацией специальной военной операции на Украине 24 февраля 2022г., а также последующим принятием в состав Российской Федерации четырех регионов Украины, политическая и экономическая нестабильность в мире значительно усилилась. Указанные события негативно повлияли на товарные, денежные и финансовые рынки, увеличили волатильность данных рынков, в частности, волатильность курса рубля к иностранным валютам, создало сложности при ведении экспортно-импортных операций. Помимо объявленных государственных санкций, произошел уход ряда международных компаний с внутреннего рынка России.

Указанные факторы не оказали существенного влияния на показатели деятельности Общества по итогам отчетного года.

1.2. Учетная политика

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

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Учет доходов и расходов для ведения бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, предоставление за плату имущества во временное пользование.

Выручка за отгруженные товары, выполненные работы, оказанные услуги, предоставленное в пользование за плату имущество, отражается в бухгалтерском учёте на момент ее признания.

Общество создает резервы по сомнительной задолженности при наличии признаков ее невозвратности.

Общество создает резерв на оплату отпусков сотрудников.

Общество осуществляет пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ, а в случае отсутствия такого курса - по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ, или по курсу установленному законом или соглашением сторон. Пересчет производится на дату совершения операции в иностранной валюте. Общество не применяет для пересчета в рубли средний курсу за период.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В состав денежных средств и их эквивалентов входят:

• деньги в кассе;

• денежные средства в пути;

• деньги на текущих счетах Общества (рублевых и валютных), доступные для использования;

• банковские переводные векселя и прочие векселя, планируемые к погашению или продаже не более чем через 3 месяца с даты приобретения;

• депозиты до востребования и сроком до трех месяцев;

• прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения.

Учет основных средств и незавершенных капитальных вложений ведётся в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 г., Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (п. 7 ПБУ 15/2008).

Общество при применении ПБУ 18/02 отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитывает с применением балансового метода. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль организаций.

Применение с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180, не привело к изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета на дату начала применения стандарта.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»** Общество отражает перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) в порядке, установленном п. 50 стандарта. Общество признало право пользования активом и обязательство по аренде на начало 2022 года.

При оценке обязательства по аренде с учетом принципа рациональности и в отсутствие привлеченных заемных средств в качестве ставки дисконтирования Общество применяет средневзвешенную процентную ставку Банка России по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях в целом по Российской Федерации по данным на соответствующую отчетную дату, на срок, сопоставимый со сроком аренды. На 31.12.2021 г. ставка составила 9,32% годовых.

В качестве срока аренды в отсутствие в договоре(ах) аренды установленного срока (неопределенный срок), Общество применяет период в 3 года.

Срок полезного использования правом пользования активом по договорам аренды, в которых отсутствует срок (договоры с неопределенным сроком), устанавливается равным сроку аренды, определенным в порядке, указанном выше.

Применение вышеуказанного стандарта потребовало корректировки в отчетности 2022 года входящих сальдо на 31 декабря 2022 г. (см. Табл. 1)

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.21г. (до внесения корректировок)	На 31.12.21г. (после внесения корректировок)	Изменение показателя	Примечание
Основные средства (код 1150)	0	286	286	Первоначальное обязательство перед арендодателем (ППА по дисконтированной сумме платежей)
Отложенные налоговые активы (код 1180)	2 898	2 963	65	Разница между бухгалтерской и налоговой оценкой обязательств (арендные обязательства)
Отложенные налоговые обязательства (код 1420)	316	381	65	Разница между бухгалтерской и налоговой оценкой актива (арендованное имущество)
Долгосрочные обязательства. Прочие обязательства	0	104	104	Обязательства по аренде со сроком признания в расходах более 12 месяцев после отчетной даты
Краткосрочные обязательства. Прочие обязательства	0	95	95	Обязательства по аренде со сроком признания в расходах менее 12 месяцев после отчетной даты

2. Раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса.

Валюта баланса на 31 декабря 2022 года: 108 124 тыс. руб.;
Валюта баланса на 31 декабря 2021 года после корректировки в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»: 84 439 тыс. руб.;
Валюта баланса на 31 декабря 2021 года: 84 087 тыс. руб.

2.1. Основные средства.

Основные средства на отчетную дату составляют 191 тыс. руб., из них:

- право пользование активом - нежилым помещением (офисным помещением площадью 6,5 кв. м. согласно Договору аренды от 06.12.2017 г., далее - ППА) – 191 тыс. руб.

Основные средства на 31.12.2021 г. с учетом корректировки в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», составляли 286 тыс. руб., из них:

- право пользование активом - нежилым помещением (офисным помещением площадью 6,5 кв. м. согласно Договору аренды.) (далее - ППА) – 286 тыс. руб.

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- начислена амортизация по ППА – 95 тыс. руб.

Срок полезного использования ППА по офисному помещению – 3 года.

2.2. Доходные вложения в материальные ценности.

Доходные вложения в материальные ценности на отчетную дату составляют 101 156 тыс. руб., из них:

- Капиталовложения в объект недвижимости, предназначенный для сдачи в аренду – 89 222 тыс. руб.;
- Авансы, перечисленные подрядчикам в связи с капиталовложениями в объект недвижимости, предназначенный для сдачи в аренду – 10 703 тыс. руб.;
- Запасы (приобретенные в отчетном году строительные материалы) – 1 231 тыс. руб.

Доходные вложения в материальные ценности на 31.12.2021 г. составляли 77 419 тыс. руб., из них:

- Капиталовложения в объект недвижимости, предназначенный для сдачи в аренду – 38 889 тыс. руб.;

- Авансы, перечисленные подрядчикам в связи с капиталовложениями в объект недвижимости, предназначенный для сдачи в аренду – 38 530 тыс. руб.

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- Увеличились капиталовложения на 50 333 тыс. руб. в связи с признанием расходов, принятием работ подрядных организаций, начислением процентов;
- Уменьшились авансы, перечисленные подрядчикам в связи с капиталовложениями в объект недвижимости, на 40 493 тыс. руб. в связи с зачетом авансов при принятии работ;
- Увеличились авансы, перечисленные подрядчикам в отчетном году в связи с капиталовложениями в объект недвижимости, на 12 666 тыс. руб.;
- В отчетном периоде были приобретены строительные материалы на сумму 1 231 тыс. руб.

2.3. Отложенные налоговые активы.

На отчетную дату отложенные налоговые активы составляют 3 838 тыс. руб., из них:
- отложенные налоговые активы, начисленные на сумму убытков прошлых лет – 1 805 тыс. руб.;
- отложенный налоговый актив, начисленный на сумму арендного обязательства (без НДС) – 44 тыс. руб.;
- отложенный налоговый актив, начисленный на сумму налогового убытка, полученного от реализации основного средства – 1 990 тыс. руб.;

На 31.12.2021 г. отложенные налоговые активы с учетом корректировок по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» составили 2 963 тыс. руб., из них:
- отложенные налоговые активы, начисленные на сумму убытков прошлых лет – 885 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы, начисленные на сумму арендного обязательства (без НДС) – 65 тыс. руб.;
- отложенный налоговый актив, начисленный на сумму налогового убытка, полученного от реализации основного средства – 2 012 тыс. руб.;
- отложенный налоговый актив, начисленный на сумму дебиторской задолженности (резерв по переплате налога в бюджет) - 1 тыс. руб.

В отчетном периоде в отложенных налоговых активах произошли следующие изменения:
- увеличились отложенные налоговые активы, начисленные на сумму налоговых убытков прошлых лет, на 920 тыс. руб. в связи с получением налогового убытка в отчетном периоде (4 599 * 20 %);
- уменьшились отложенные налоговые активы, начисленные на сумму арендного обязательства, на 21 тыс. руб. в связи с уменьшением арендного обязательства в отчетном периоде (105тыс. руб. *20%);
- уменьшился отложенный налоговый актив, начисленный на сумму налогового убытка, полученного от реализации основного средства на сумму 22 тыс. руб., в связи с признанием расходов по убытку в отчетном периоде (110 тыс. руб. * 20 %);
- погашен отложенный налоговый актив, начисленный на сумму дебиторской задолженности, в размере 1 тыс. руб. в связи с возвратом переплаты из бюджета.

2.4. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на отчетную дату составила 2 849 тыс. руб., в том числе:
- авансы, перечисленные поставщикам услуг – 13 тыс. руб.
- сумма НДС к возмещению из бюджета – 2 699 тыс. руб.;
- переплата по аренде земельного участка – 137 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 2 725 тыс. руб., в том числе:
- авансы, перечисленные поставщикам услуг – 7 тыс. руб.
- сумма НДС к возмещению из бюджета 2 718 тыс. руб.;
- переплата в бюджет налога на прибыль – 0 тыс. руб. (3 тыс. руб. – 3 тыс. руб. (резерв по сомнительной задолженности).

В отчетном периоде образовалась переплата по аренде земли в размере 137 тыс. руб. в связи с уплатой аванса по договору, который в последствии был расторгнут. Переплата в бюджет по налогу на прибыль, а также резерв, были списаны в отчетном периоде в связи с возвратом из бюджета.

2.5. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2022 г. остаток денежных средств организации - 77 тыс. руб., в том числе на расчетных счетах (в рублях РФ) – 77 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2021 г. остаток денежных средств организации – 1 038 тыс. руб., в том числе на расчетных счетах:
- в рублях РФ – 30 тыс. руб.;
- в иностранной валюте (EUR) - 1 007 тыс. руб.

2.6. Прочие оборотные активы.

Расходы будущих периодов на отчетную дату составили 13 тыс. руб., в том числе:
- Расходы на страхование принадлежащего Обществу недвижимого имущества на срок до 17.03.2023. – 13 тыс. руб.

Расходы будущих периодов на 31.12.2021 г. составляли 1 тыс. руб., в том числе:
- Расходы на страхование принадлежащего Обществу недвижимого имущества на срок до 22.01.2022 г. – 1 тыс. руб.

2.7. Заемные средства в составе долгосрочных обязательств.

На отчетную дату заемные средства в составе долгосрочных обязательств составляют 119 216 тыс. руб., из них:
- Задолженность по долгосрочному займу -112 305 тыс. руб.;
- Проценты по долгосрочному займу – 6 910 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. заемные средства в составе долгосрочных обязательств составляли 97 848 тыс. руб., из них:
- Задолженность по долгосрочному займу - 91 708 тыс. руб.;
- Проценты по долгосрочному займу – 6 140 тыс. руб.

В отчетном периоде произошли следующие изменения в составе и размере заемных средств:
- уменьшился размер займа на 59 100 тыс. руб. в связи с полным погашением займа;
- уменьшился размер займа на 852 тыс. руб. в связи с частичным погашением займа;
- увеличился размер займа на 80 550 тыс. руб. в связи с получением нового долгосрочного займа со сроком погашения в декабре 2027 г.;
- увеличился размер процентов на 3 734 тыс. руб. в связи с начислением в отчетном периоде;
- уменьшился размер процентов на 2 964 тыс. руб. в связи с погашением процентов в отчетном периоде.

2.8. Отложенные налоговые обязательства.

Отложенное налоговое обязательство на отчетную дату составляет 1 040 тыс. руб., в том числе:
- отложенное налоговое обязательство, начисленное по процентам, включаемым в состав внеоборотного актива (капитальных вложений) – 998 тыс. руб.;
- отложенное налоговое обязательство на сумму процентов по арендному обязательству – 4 тыс. руб.;
- отложенное налоговое обязательство на сумму ППА – 38 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство с учетом корректировки в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»на 31.12.2021 г. составило 381 тыс. руб., в том числе:
- отложенное налоговое обязательство, начисленное по процентам, включаемым в состав внеоборотного актива (капитальных вложений) – 316 тыс. руб.;
- отложенное налоговое обязательство на сумму процентов по арендному обязательству - 8 тыс. руб.;
- отложенное налоговое обязательство на сумму ППА – 57 тыс. руб.

В отчетном периоде произошли следующие изменения в составе и размере отложенных налоговых обязательств:
- увеличилось отложенное налоговое обязательство на 682 тыс. руб. в связи с начислением в отчетном периоде процентов, включаемых в состав внеоборотного актива (капитальных вложений) (3 409 тыс. руб. * 20 %);

- уменьшилось отложенное налоговое обязательство на 4 тыс. руб. в связи со списанием процентов по арендному обязательству (22 тыс. руб. * 20%);
- уменьшилось отложенное налоговое обязательство на 19 тыс. руб. - на сумму начисленной амортизации по ППА – (95 тыс. руб. * 20 %).

2.9. Прочие долгосрочные обязательства.

Долгосрочное арендное обязательство на отчетную дату составляет 104 тыс. руб. (обязательство со сроком исполнения более 12 месяцев).
Долгосрочное арендное обязательство на 31.12.2021 г. с учетом корректировки в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» составило 87 тыс. руб.

2.10. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на отчетную дату составляет 5 327 тыс. руб., в том числе:
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 5 223 тыс. руб.;
- задолженность по аренде земельного участка – 104 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составляла 2 713 тыс. руб., в том числе:
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 2 713 тыс. руб.

2.11. Прочие краткосрочные обязательства.

Прочие краткосрочные обязательства на отчетную дату составляют 96 тыс. руб. (обязательства со сроком исполнения менее 12 месяцев), в том числе:
- Краткосрочное арендное обязательство на отчетную дату - 95 тыс. руб.;
- Резерв на оплату предстоящих отпусков – 1 тыс. руб.

Краткосрочное арендное обязательство на 31.12.2021 г. с учетом корректировки в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с учетом составило 199 тыс. руб. (обязательство со сроком исполнения менее 12 месяцев).

3. Забалансовые активы и обязательства

Стоимость арендованного земельного участка, в т. ч. находящегося под нежилым помещением, приобретенным Обществом в отчетном году, отражена в размере годовой арендной платы арендодателю, на отчетную дату составляет 825 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

1. Юридическое лицо, под контролем которого находится Общество:
   Акционер Общества, владеющий 99,99% Уставного капитала - Агата Инвестмент ЛТД.,
   адрес местонахождения: Офис 406, Премьер Билдинг, Виктория, Маэ, Сейшельские Острова.
2. Контролируемых лиц нет.
   Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Егоров Андрей Анатольевич (с 12.11.2021г. по 26.01.2023г.).
3. Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Петров Александр Юрьевич (с 27.01.2023 г.)

Операции с прочими связанными сторонами в отчетном году:

– вознаграждение (заработная плата), выплаченное в отчетном году основному управленческому персоналу (генеральный директор), пропорционально отработанному времени – 8 тыс. руб., в том числе страховые взносы – 2 тыс. руб.

– полученный займ:

В отчетном году Общество полностью погасило связанной стороне займ и проценты на общую сумму 62 021 тыс. руб. В расходах признано процентов на сумму 1 341 тыс. руб.
На отчетную дату задолженность перед связанной стороной отсутствует.
Других операций со связанными сторонами не было.

5. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

Тыс. руб.

	За январь-декабрь 2022 г.	**За январь-декабрь 2021 г.**
Доходы, в т. ч.:	**169**	**18 047**
Доходы от сдачи в аренду недвижимого имущества	-	594
Прочие доходы (восстановлен резерв по сомнительным долгам)	3	-
Прочие доходы (доходы, связанные с реализацией ОС)	-	17 305
Прочие доходы (курсовые разницы)	154	138
Прочие доходы (отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса)	12	10

Расходы, в т. ч.:	**1 255**	**869**
Себестоимость продаж:	**-**	**285**
Амортизация основных средств	-	100
Налог на имущество	-	167
Страхование имущества	-	18
Управленческие расходы:	**525**	**584**
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета	276	276
Аренда офисного помещения (амортизация права пользования активом)	95	109
Страхование имущества	51	-
Услуги реестродержателя	81	97
Услуги по оценке рыночной стоимости здания	-	50
Оплата труда с отчислениями	10	8
Расходы на ЭЦП	-	9
Абонентское обслуживание системы ТКС	6	8
Нотариальные услуги по договору поручения	-	6
Услуги за получение сведений из Росреестра	5	5
Архивные услуги	-	1

Проценты к уплате по займам (включая процентные расходы по арендному обязательству)	**348**	**326**
Прочие расходы, в т. ч.:	**381**	**27 852**
- услуги банка	15	18
- расходы, связанные с реализацией ОС	-	27 446
- курсовые разницы	367	374
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1	11
- прочее	-	3

Прибыль (убыток) до налогообложения	**(1 085)**	**(11 000)**
Отложенный налог на прибыль	**217**	**2 200**
Чистая прибыль (убыток)	**(868)**	**(8 800)**

5.1. Учет расчетов по налогу на прибыль

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения **за отчетный год:**
Условный доход по налогу на прибыль: (1 085 тыс. руб.*20%) – 217 тыс. руб.

Начислен ОНА на сумму налогового убытка отчетного периода: (4 599 тыс. руб. * 20 %) – 920 тыс. руб.
Погашен ОНА на сумму налогового убытка от реализации ОС, признанного в отчетном периоде: (110 тыс. руб. * 20 %) -22 тыс. руб.
Погашен ОНА на сумму признанных в отчетном периоде арендных платежей: (109 тыс. руб. * 20 %) -22 тыс. руб.
Погашен ОНА на сумму дебиторской задолженности (переплата в бюджет) в связи с возвратом из бюджета (3 тыс. руб. * 20 %) – 1 тыс. руб.

Начислено ОНО на сумму процентов, причитающихся к оплате заимодавцу, непосредственно связанных с приобретением, сооружением здания, признанных в бухгалтерском учете в стоимости реконструируемого здания: (3 409 тыс. руб.*20%) – 682 тыс. руб.
Погашено ОНО на сумму начисленной амортизации ППА: (95 тыс. руб. * 20 %) – 19 тыс. руб.
Погашено ОНО на сумму начисленных процентов по арендному обязательству: (22 тыс. руб. * 20 %) – 4 тыс. руб.
Отложенный налог: 217 тыс. руб.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения **за год, предшествующий отчетному:**

Условный доход по налогу на прибыль: (11 000 тыс. руб.*20%) – 2 200 тыс. руб.

Начислен ОНА на сумму налогового убытка прошлого периода: (2 514 тыс. руб. * 20 %) – 503 тыс. руб.
Начислен ОНА на сумму налогового убытка от реализации основного средства: (10 134 тыс. руб. *20 %) – 2 027 тыс. руб.
Погашен ОНА на сумму налогового убытка от реализации ОС, признанного в прошлом периоде: (74 тыс. руб. * 20 %) - 15 тыс. руб.
Начислен ОНА на сумму арендного обязательства: (327 тыс. руб. * 20 %) – 65 тыс. руб.

Начислено ОНО на сумму процентов, причитающихся к оплате заимодавцу, непосредственно связанных с приобретением, сооружением здания, признанных в бухгалтерском учете в стоимости реконструируемого здания: (1 580 тыс. руб.*20%) – 316 тыс. руб.
Начислено ОНО на сумму ППА: (286 тыс. руб. * 20 %) – 57 тыс. руб.
Начислено ОНО на сумму процентов по арендному обязательству: (41 тыс. руб. * 20 %) – 8 тыс. руб.
Отложенный налог: 2 200 тыс. руб.

5.2. Анализ финансового результата.

В отчетном году по результатам финансово-хозяйственной деятельности Обществом получен убыток в размере 868 тыс. руб. Убыток связан с отсутствием доходов и наличием расходов. Ввиду осуществления реконструкции здания получение дохода возможно лишь после окончания реконструкции и сдачи объекта в аренду.

Базовый убыток на 1 акцию составляет 86,8 руб.
Чистые активы организации на отчетную дату составляют отрицательную величину 17 658 тыс. руб. Обществом предпринимаются действия по улучшению финансового положения и ускорения процесса реконструкции.

6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и днем подписания отчетности в связи с продолжающейся специальной военной операцией, начатой в феврале 2022 года, в отношении Российской Федерации и её

экономических субъектов введены новые санкции, которые повлияли на товарные, денежные и финансовые рынки, увеличили волатильность данных рынков, в частности, волатильность курса рубля к иностранным валютам, создали сложности при ведении экспортно-импортных операций, нарушились имеющиеся логистические цепочки.
Руководство Общества следит за геополитической обстановкой и не исключает вероятности того, что дальнейшее развитие событий может оказать отрицательное влияние на результаты деятельности Общества.
Также на текущий момент остается вероятность новых вспышек заболеваемости и дальнейшего распространения новых штаммов коронавирусной инфекции, как следствие, сохранения волатильности (нестабильности) на рынках.
Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Первый заместитель
Генерального директора Новиков И.О.

«28» марта 2023 г.