

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
АО «АДЖИО РИС» за 2022 г. (тыс. руб.)

31.12.2022

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	2
2.	ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ.....	2
3.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ	3
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	3
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	4
6.	ОБЪЕКТЫ УЧЕТА АРЕНДЫ	5
7.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	7
8.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
9.	ЗАПАСЫ	7
10.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
11.	УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	8
12.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	9
13.	ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ	10
14.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	10
15.	ПРОЧИЕ (АРЕНДНЫЕ) ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	11
16.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
17.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	12
18.	ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	12
19.	ДОХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	13
20.	РАСХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	13
21.	КОРРЕКТИРОВКИ ОТЧЕТНОСТИ В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ НОВЫХ ФСБУ	14
22.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	14
23.	БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	15
24.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ	16
25.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	17
26.	ОТЧЕТНЫЕ СЕГМЕНТЫ.....	18
27.	УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	18
28.	ДОГОВОР ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ	18
29.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	18
30.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ	19
31.	ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ.....	19
32.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	19
33.	О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ	19

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели отражаются в круглых скобках.

1.1. Полное наименование организации: акционерное общество “АДЖИО РИС”,
(Далее – Общество)

1.2. ОГРН и дата государственной регистрации: 1027700449666, 21.11.2002.

1.3. Юридический и почтовый адрес: : ю/а 119435, г. Москва, Б. Саввинский пер., д. 9, стр.2, этаж 3, пом 1, ком 24; п/а 119435, г. Москва, Б. Саввинский пер., д. 9, стр. 1, а/я 17

1.4. Размер уставного капитала: 49 980 (Сорок девять тысяч девятьсот восемьдесят) рублей

1.5. Учредители:

- Компания с ограниченной ответственностью «Аджио Инвестменс Лимитед».

Дата регистрации 27.08.1997г.

Регистрационный номер: HE 88440

Страна регистрации: Республика Кипр

Местонахождение: Республика Кипр, 2123 Никосия, Агланция, Теофилу Георгиади, 22,

Размер доли 100%.

1.6. Филиалы и обособленные подразделения: нет

1.7. Основные виды деятельности по ОКВЭД: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым помещением.

1.8. Лицензии: нет

1.9. Среднесписочная численность на 31.12.2022 г, человек: 4 чел.

Среднесписочная численность на 31.12.2021г., человек: 3 чел.

1.10. Сумма налогов и взносов, уплаченная в 2022 году: 6 414,2

1.11. Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Романова Нина Николаевна

1.12. Состав Совета директоров Общества: не создавался.

2. ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ

Основные положения учетной политики раскрыты в каждом пункте данных Пояснений.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99).

Изменения, внесенные в учетную политику в 2022 году по сравнению с 2021 годом, связаны с обязательным к применению с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения указанных ФСБУ отражаются перспективно.

Изменения в учетной политике в связи с применением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020 не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Досрочное применение с 2022 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», обязательных к применению с 2024 года, не осуществлялось.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (Далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

В случае уточнения срока полезного использования и (Или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (Начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (Или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Нематериальных активов у Общества в 2020 -2022гг. не было.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет основных средств (Далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Существенной модернизации основных средств не производилось.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета

В бухгалтерской (Финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". На дату единовременной корректировки накопленное обесценение не признается.

Объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

Ниже представлена расшифровка остаточной стоимости основных средств, отраженных в стр. 1150 бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Основные средства (стр. 1150):	На 01.01.2022.	Движение за период		На 31.12.2022.
		Д-т	К-т	
Транспортные средства	10 816		(10 816)	0
Амортизация транспортных средств	(2 970)	4 278	(1 308)	0
ИТОГО:	7 847	4 278	(12 124)	0

Ниже представлена расшифровка остаточной стоимости доходных вложений в материальные ценности, отраженных в стр. 1160 бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160):	На 01.01.2022.	Движение за период.		На 31.12.2022.
		Д-т	К-т	
Нежилое помещение	1 960			1 960
Амортизация нежилого помещения	(250)	-	(20)	(270)
ИТОГО:	1 710		(20)	1 690

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 01.01.2022.	Движение за период		На 31.12.2022
		Д-т	К-т	
Переданные в аренду ОС, числящиеся на балансе	1 960	-	-	1 960
ОС в залоге	1 960	-	-	1 960
ИТОГО:	1 960			1 960

6. ОБЪЕКТЫ УЧЕТА АРЕНДЫ

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

6.1. Арендатор.

Общество для осуществления своей деятельности арендует:

- помещение под офис в Москве;
- 1 автомобиль по договору лизинга.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (Стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других

активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (Также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Договоры, по которым Общество отражает операции как финансовую аренду, отсутствуют

Далее представлен список договоров, по которым Общество отражает операции как операционную аренду:

Наименование арендодателя	Объект аренды	Срок	Дата окончания аренды	Ежемесячный платеж, без НДС
АО «МАШИНОАППАРАТ»	Помещение под офис	11 месяцев	31.12.2022	29
АО ЕВРОПЛАН ЛК	Mersedec-Benz GLS-Class	3 года	25.05.2022	151

6.2. Арендодатель.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (Финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (Финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Предоставление в аренду помещения Общество отражает как операционную аренду по следующим договорам:

Наименование арендатора	Объект аренды	Срок	Дата окончания аренды	Ежемесячный платеж, без НДС
ООО «Агроторг»	Нежилое помещение	10 лет	01.10.2025	1 667

6.3. Переходные положения.

Общество не применяло ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекло до конца 2022 г.

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

Общество не имело прочих внеоборотных активов в 2020 году.

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения отсутствуют

9. ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Оценка при приобретении: по фактической.

Оценка при списании: по средней стоимости.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам (Группам) аналогичных или связанных материалов, товаров. Резерв создается на конец года. Создание резерва отражается на счетах учета затрат, на которые обычно списывается стоимость соответствующих запасов, с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

За отчетный период резерв не создавался.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на приобретение неисключительных прав программных продуктов, срок использования которых менее 12 месяцев после отчетной даты.

Ниже представлена расшифровка запасов, отраженных в стр. 1210 бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Запасы (стр. 1210):	На 01.01.2022.	Движение за период		На 31.12.2022.
		Д-т	К-т	
Сырье и материалы	-	475	197	278
Расходы будущих периодов	-	16	-	16
ИТОГО:	-	491	197	294

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В соответствии с учетной политикой в бухгалтерском учете Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (Платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Авансы, выданные поставщикам при создании активов, отражаются в составе дебиторской задолженности.

Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, отражаются в составе дебиторской задолженности.

Выданные авансы отражаются за минусом принятого к вычету НДС.

Ниже представлена расшифровка дебиторской задолженности, отраженной в стр. 1230 бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Дебиторская задолженность (стр. 1230):	На 01.01.2022.	Движение за период		На 31.12.2022.
		Д-т	К-т	
Авансы, выданные поставщикам	2 119	3 247	5 160	206
Задолженность покупателей	387	20 678	20 250	815
Беспроцентные займы	24 535	14 711	19 038	20 208
Переплата налогов в бюджет	1 027	1 491	2 196	322
Прочая дебиторская задолженность	274	206	347	133
ИТОГО:	28 342	40 333	46 991	21 684

11. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсы валют:

Валюта	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1 доллар США	70,3375	74,2926
1 Евро	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и в рублях отражена в таблицах Прочих доходов и расходов в пп.19, 20 данных Пояснений.

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (Заказчиков), платежей поставщикам (Подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (Заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (Подрядчикам);

- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке «Прочие поступления» или «Прочие платежи».

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по стр. 1250 бухгалтерского баланса включают:

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	На 01.01.2022.	Движение за период		На 31.12.2022.
		Д-т	К-т	
Денежные средства в рублях на счетах в банках	86	25 661	24 572	1 175
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	212	212	-
ИТОГО:	86	25 873	24 784	1 175

13. ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ

Капитал	На 01.01.2022.	Движение за период		На 31.12.2022.
		Д-т	К-т	
Уставный	50	-	-	50
Нераспределенная прибыль (убыток)	19 869	1 296		18 574
Итого:	19 919	1 296		18 624

По состоянию на 31.12.2022 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 50 тыс. руб. обыкновенных акций с номинальной стоимостью 8,40 руб.

В 2022-2021 годах дивиденды акционерами (Участниками) объявлены не были.

14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учетов расходов по займам и кредитам».

Полученные заемные средства непосредственно не связаны с приобретением, сооружением и (Или) изготовлением инвестиционного актива.

Ниже представлена расшифровка кредитов и займов, отраженных в бухгалтерском балансе:

Долгосрочные (стр. 1410):	На 01.01.2022.	Движение за период		На 31.12.2022.
		Д-т	К-т	
АО «Кредит Европа Банк (Россия) до 05.02.2024	6 929	3 595	-	3 334
ИТОГО:	6 929	3 595	-	3 334

Краткосрочные (стр. 1510):	На 01.01.2022.	Движение за период		На 31.12.2022.
		Д-т	К-т	
АО «Кредит Европа Банк (Россия) % за кредит	58	964	948	42
ИТОГО:	58	964	948	42

Проценты за пользование заемными средствами отражены в таблице Прочих расходов в п. 20 данных Пояснений.

15. ПРОЧИЕ (АРЕНДНЫЕ) ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке Прочих долгосрочных обязательств отражены арендные обязательства по договору лизинга автомобилей – 1 шт.

Ниже представлена расшифровка прочих долгосрочных обязательств, отраженных в стр. 1450 бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Прочие обязательства (стр. 1450)	На 01.01.2022	Движение за период		На 31.12.2022
		Д-т	К-т	
Арендные обязательства по договорам лизинга	7 112	7 112	-	-
ИТОГО:	7 112	7 112	-	-

16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В состав кредиторской задолженности на конец отчетного периода входят:

- задолженность по расчетам с поставщиками в соответствии с условиями заключенных договоров;
- авансы полученные;
- задолженность по сумме налогов, оплата по которой возникает в 2022 году;
- прочая кредиторская задолженность.

Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Полученные авансы отражаются за минусом начисленного НДС.

Ниже представлена расшифровка кредиторской задолженности, отраженной в стр. 1520 бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Кредиторская задолженность (стр. 1520):	На 01.01.2022.	Движение за период		На 31.12.2022.
		Д-т	К-т	
Задолженность поставщикам	177	4 262	4 156	71
Авансы полученные	-	18 324	18 324	
Задолженность по зарплате	272	12 363	12 666	575

Задолженность по налогам в бюджет	1 118	12 815	12 953	1 256
Прочая кредиторская задолженность	3	3	-	-
ИТОГО:	1 570	47 767	48 098	1 901

17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество в бухгалтерском учете создает:

- резерв по неиспользованным отпускам;

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Ниже представлена расшифровка по оценочным обязательствам, отраженным в стр. 1540 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб.):

Оценочные обязательства (стр. 1540)	На 01.01.2022.	Движение за период		На 31.12.2022.
		Д-т	К-т	
Резерв по неиспользованным отпускам созданный	2 934	-	(1 470)	1 464
ИТОГО:	2 934	-	(1 470)	1 464

18. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обязательства	На 01.01.2022.	Движение за период		На 31.12.2022.
		Д-т	К-т	
Выданные АО «Кредит Европа Банк (Россия)» по Договору Залога недвижимого имущества №1016429 от 06.08.2021.	141 640	-	-	141 640
ИТОГО:	141 640	-	-	141 640

19. ДОХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка признается по методу начисления, выручка по мере готовности отсутствует.

Выручка (стр. 2110)	За 2022 г.	За 2021 г.
Сдача нежилых помещений в аренду, расположенного в г. Москва	19 036	36 823
ИТОГО:	19 036	36 823

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались, выручка по таким договорам отсутствует.

Прочие доходы и расходы показаны развернуто.

Прочие доходы (стр. 2320 и 2340)	За 2022 г.	За 2021 г.
Курсовые разницы (Оплата в валюте)	1 909	263
Доход от продажи основных средств	1 461	-
Реализация прочего имущества	180	-
Прочее	191	-
ИТОГО:	3 741	263

20. РАСХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Затраты на производство (стр. 2120, 2220)	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	2 734	10 803
Расходы на оплату труда	10 003	11 924
Страховые взносы	1 160	1 718
Амортизация	1 330	2 288
Прочие затраты	2 701	7 834
ИТОГО:	17 928	34 567

Прочие расходы (стр. 2330и 2350)	За 2022 г.	За2021 г.
Проценты к уплате по кредитам и займам	948	1 022
Курсовые разницы (Оплата в валюте)	2 279	552
Расходы от продажи основных средств	2 250	-
Расходы на реализацию прочего имущества	180	-
Прочие внереализационные расходы	108	106
ИТОГО:	5 765	1 680

21. КОРРЕКТИРОВКИ ОТЧЕТНОСТИ В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ НОВЫХ ФСБУ

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года отражаются перспективно, в связи с чем внесены корректировки в межотчетный период на 31.12.2021. вступительными сальдо с пересчетом соответствующих показателей, в т.ч. нераспределенной прибыли (Убытка) за 2021 год.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год конечные данные были без учета корректировок. В отчетности за 2022 год, в которой Общество применяет новые ФСБУ, начальные данные за 2022 год отражены с учетом корректировок.

Несоответствие остатков на 31.12.2021 в отчетности за 2021 год и остатков на 31.12.2021 в отчетности за 2022 год сведены в таблицу:

Код строки	Наименование строки	Отчетность за 2021	Сумма корректировки	Отчетность за 2022
1150	Основные средства	7 808	39	7 847
1180	Дебиторская задолженность	28 349	(7)	28 342
1370	Нераспределенная прибыль	19 839	30	19 869
1420	ОНО	49	2	51

22. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организации (Строка 180 листа 02).

Наименование показателя	На 31.12.2022.	На 31.12.2021.
Прибыль до налогообложения (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах)	(915)	839

Условный расход (Доход) по налогу на прибыль	(183)	168
Постоянный налоговый расход (Доход)	564	665
Отложенный налог на прибыль	(23)	378
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах)	358	1 211

Постоянный налоговый расход 564 начислен на сумму не принятых в налоговом учете расходов в размере 2 820.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль.

Общество отражает в Бухгалтерском балансе величину отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто.

Информация о возникших (Погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице (тыс. руб.).

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	1 099	220	1 470	294
- по оценочным обязательствам			1 470	294
- по расходам будущих периодов	1 099	220		
Налогооблагаемые временные разницы:	1 732	346	1 988	397
- по основным средствам	1 732	346	1 988	397

23. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль (Убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (Убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода (п. 3 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утв. Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н).

Средневзвешенное количество обыкновенных акций Общества текущего года 5950 штук.

Расчет базовой прибыли (убытка) на одну акцию	За 2022 г.	За 2021 г.
--	-------------------	-------------------

Чистая прибыль (Убыток) за год (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах) (тыс. руб.)	(1 296)	6
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (тыс. шт.)	5, 950	5, 950
Базовая прибыль (Убыток) на акцию, в руб.	(218)	1

Под разводнением прибыли понимается ее уменьшение (увеличение убытка) в расчете на одну обыкновенную акцию в результате возможного в будущем выпуска дополнительных обыкновенных акций без соответствующего увеличения активов общества в случаях:

- конвертации в обыкновенные акции всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества (Это - привилегированные акции определенных типов или иные ценные бумаги, предоставляющие их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции в установленный условиями выпуска срок);

- при исполнении всех договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

Указанных операций в отчетном периоде Обществом не осуществлялось и не планируется в будущем году, поэтому показатель разводненной прибыли (Убытка) не отражен в Отчете о финансовых результатах.

Общество в 2022 году не выпускало дополнительных акций.

24. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ

1. Операции со связанными сторонами.

Общество не имело операций с основным хозяйственным, дочерними, преобладающими и зависимыми обществами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Информация о связанных сторонах	Романова Н. Н.	Мир Заффер Ун Наби	АО «САЙКЛОП РУС»
Характер отношений	Генеральный директор АО «АДЖИО РИС»	Исполнительный директор АО «АДЖИО РИС»	Принадлежность к одной группе компаний
Виды операций	Заемщик 4 020	Заемщик 3 870	Заемщик 12 935
Объем операций каждого вида в тыс. руб.	Погашение займа 1 040	Погашение займа 535	Погашение займа 2 370
Стоимостные отношения по операциям, незавершенным на конец отчетного периода	Д-т 2 980	Д-т 3 335	Д-т 10 565
Условия и сроки осуществления (Завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Погашение в течение 5 лет, безналичный в руб.	Погашение в течение 5 лет по безналичному расчету в руб.	До 07.10.2029 по безналичному расчету в руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

3. Контролируемые и контролирующие лица, с которыми не было операций в отчетном периоде.

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений
«Аджио Инвестменс Лимитед», Кипр	100% участия в уставном капитале

4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (2 чел.),
 - Романова Н.Н., генеральный директор;
 - Мир Заффер Ун Наби, управляющий,
 приведены в таблице ниже:

Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	12 438
- оплата труда за отчетный период	5 993
- начисленный на оплату труда НДФЛ	1 612
- начисленные на оплату труда страховые взносы	1 158
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	1 269
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	66
- иные краткосрочные вознаграждения	2 341

25. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Наименование показателя	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
Стоимость чистых активов	18 624	19 919	19 883

Как видно из расчета, недостаточность чистых активов не наблюдается.

Показатели оценки деловой активности (тыс. руб.):

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Выручка от реализации	19 036	36 823
Чистая прибыль/(убыток) отчетного года (тыс. руб.)	(1 296)	6

Общество имеет не значительный убыток текущего года в размере 1 296 т.р. по сравнению с накопленной прибылью в 18 624 т.р. Данная ситуация известна акционеру Общества. Причина возникновения убытка состоит в снижении дохода от сдачи в аренду недвижимости из-за в экономической нестабильности в стране и в мире, из-за существенного роста волатильности на фондовых и валютных рынках, из-за роста процентных ставок по кредитам, из-за осложнения работы финансового сектора,

нарушении логистических и производственных цепочек и падения потребительского спроса на товары.

Основным видом деятельности Общества является - аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом.

В собственности организации имеется нежилое помещение площадью 648 кв. м, которое сдано в аренду ООО «Агроторг» (Договор аренды № 5938 от 01.10.2015г.)

По Договору № 5938 от 01.10.15г. ежемесячная выручка от аренды составляет 2 000 тыс. руб., вкл. НДС.

В силу выше изложенных причин по ситуации в стране и мире было подписано Дополнительное соглашение № 4 от 10.03.22г. по Договору № 5938 от 01.10.15г. с арендатором ООО «Агроторг» об уменьшении арендной платы на три месяца 2022г., вследствие чего в апреле, мае, июне 2022г. выручка получена меньше на 3 000 тыс. руб.

В дальнейшем выручка поступает стабильно. В случае уменьшения выручки от арендатора для стабилизации финансового состояния, Общество планирует следующие меры:

- поиск новых арендаторов;
- сокращение расходов на персонал.

В соответствии с приведенными данными Общество считает, что хозяйственная деятельность будет непрерывной и устойчивой в последующих периодах.

26. ОТЧЕТНЫЕ СЕГМЕНТЫ

Общество не является организацией - эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и им не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

27. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Участие в совместной деятельности отсутствует.

28. ДОГОВОР ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ

Договор доверительного управления имуществом не заключался.

29. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Продолжают действовать санкции, введенные с февраля 2022 года, в отношении РФ и ряда российских лиц и организаций. Данное обстоятельство привело к существенному росту волатильности на фондовых и валютных рынках, росту процентных ставок по кредитам, осложнению работы финансового сектора, нарушению логистических и производственных цепочек.

Общество оценивает данные события как некорректирующие события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на бизнес-процессы Общества.

В настоящее время Общество производит анализ возможного влияния постоянно меняющихся событий на финансовое положение и результаты работы Общества. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

30. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (Или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Прекращенные операции отсутствуют.

31. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют.

32. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь не предоставлялась.

33. О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе не было.

Генеральный директор

Романова Н. Н.

Главный бухгалтер

Романова Н. Н.

«22» марта 2023 года