

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	415 865	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	415 865	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель Байковский Дмитрий Эдуардович  
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Байковский Дмитрий  
Эдуардович  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	3 150 660	-	-	543 800	-	-	-	-	3 694 460	-
	5311	за 2022г.	3 150 660	-	-	-	-	-	-	-	3 150 660	-
в том числе: Акции	5302	за 2023г.	3 150 660	-	-	-	-	-	-	-	3 150 660	-
	5312	за 2022г.	3 150 660	-	-	-	-	-	-	-	3 150 660	-
Займы	5303	за 2023г.	-	-	-	543 800	-	-	-	-	543 800	-
	5313	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2023г.	3 150 660	-	-	543 800	-	-	-	-	3 694 460	-
	5310	за 2022г.	3 150 660	-	-	-	-	-	-	-	3 150 660	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Байковский Дмитрий  
Эдуардович  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Байковский Дмитрий Эдуардович  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

3.1. паличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	320 976	-	476 823	-	(454 541)	-	-	-	X	X	343 258	-
	5530	за 2022г.	321 734	-	462 414	-	(463 173)	-	-	-	-	-	320 976	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	38	-	2 483	-	(2 521)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	320 976	-	476 823	-	(454 541)	-	-	-	-	-	343 258	-
	5533	за 2022г.	321 696	-	459 931	-	(460 652)	-	-	-	-	-	320 976	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	320 976	-	476 823	-	(454 541)	-	-	X	-	-	343 258	-
	5520	за 2022г.	321 734	-	462 414	-	(463 173)	-	-	X	-	-	320 976	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Изменения за период			
		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	перевод из долгосрочной в краткосрочную	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской в дебиторскую	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	3 550 000	-	-	-	-	-	3 550 000
в том числе:	5571	за 2022г.	3 550 000	-	-	-	-	-	3 550 000
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	3 550 000	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2022г.	3 550 000	-	-	-	-	-	3 550 000
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	3 550 000
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	176 334	2 522	124 250	(2 523)	-	X	-
в том числе:	5580	за 2022г.	52 084	2 523	124 250	(2 523)	-	-	300 583
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1	2 522	-	(2 523)	-	-	176 334
авансы полученные	5581	за 2022г.	1	2 523	-	(2 523)	-	-	-
	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	1
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	176 333	-	124 250	-	-	-	-
прочая	5585	за 2022г.	52 083	-	124 250	-	-	-	300 583
	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	176 333
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023г.	3 726 334	2 522	124 250	(2 523)	-	X	3 850 583
	5570	за 2022г.	3 602 084	2 523	124 250	(2 523)	-	-	3 726 334

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Байковский Дмитрий  
(подпись) С.П. Байковский  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	2 168	2 047
Амортизация	5640	388	363
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	2 568	2 604
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	5 124	5 014
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 124	5 014

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель



Вайковский Дмитрий  
Эдуардович

(подпись)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО \*  
«Орбита Экспресс»  
МОСКВА \* 514211894116111911

(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	140	181	(105)	-	216



Руководитель Байковский Дмитрий  
Эдуардович  
(подпись) 5147189V11 (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО \* ОГР

«Орбита экстренных ситуаций» \* МОСКВА \* 514718941

Вайковский Дмитрий

Эдуардович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

12 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
за 2023г.	5910				
за 2022г.	5920				
за 2023г.	5911				
за 2022г.	5921				



Руководитель Байковский Дмитрий  
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

## ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «ОРБИТА ЭКСПРЕСС» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.  
Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

### 1. Организация и виды деятельности

Общество создано в соответствии с Федеральным законом РФ «Об акционерных обществах», Гражданским кодексом РФ и иными нормативными актами Российской Федерации.

1.1. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «ОРБИТА ЭКСПРЕСС».

1.2. Сокращенное фирменное наименование: АО «ОРБИТА ЭКСПРЕСС».

1.3. Место нахождения: 115419, Москва г, Донская ул, дом № 24, комната 1, подвал.

1.4. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер (включая сведения о внесении записи об обществе в Единый государственный реестр юридических лиц): дата государственной регистрации: 11.11.2016;  
основной государственный регистрационный номер: 5167746317415.

1.5. ИНН/КПП: 7743181293 /772501001.

1.6. Количество акционеров по состоянию на 01.01.2023 составляет: 2 (два), в том числе:  
- физических лиц - 2

Байковский Дмитрий Эдуардович - 96 % - количество акций - 33 600 штук

Белявский Алексей Владимирович – 4%, количество акций - 1 400 штук.

Конечным бенефициаром является Байковский Дмитрий Эдуардович (ИНН 391000744423).

Фактические виды деятельности Общества в отчетном году:

- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний. (ОКВЭД 64.99.3)

- Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

За 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 2 человека.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный Директор –Байковский Дмитрий Эдуардович	Трудовой договор б/н от 31.10.2022	В должности с 31 октября 2022 г. Срок - на 5 лет



Полномочиями исполнительного органа по месту расположения Общества с 2017 года наделен Генеральный директор Байковский Дмитрий Эдуардович (Решение 3 от 30.10.2017).. Полномочия продлены в 2022 году Протоколом б/н от 25.10.2022г.

Совет директоров не сформирован. Полномочия совета директоров осуществляются общим собранием акционеров Общества.

Ревизионная комиссия не сформирована. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет утвержденный общим собранием участников Общества аудитор.

## 2. Производственные показатели Общества

### Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества

Показатели	Выручка			Себестоимость продаж		
	2022	2023 год	Динамика	2021 год	2022 год	Динамика
По видам деятельности:						
Дивиденды от участия в других организациях	375 353	369 952	-1,43%			
<b>Всего</b>	<b>375 353</b>	<b>369 952</b>	<b>-1,43%</b>			

### Управленческие расходы Общества

Наименование	2022 год	2023 год	Динамика
<b>Итого</b>	<b>5 014</b>	<b>5 124</b>	<b>+2,14%</b>

### Прочие доходы и расходы

По видам прочих доходов и расходов	2022 год	2023 год	Динамика
<b>Прочие доходы:</b>			
Проценты к получению	34 317	50 303	+46,59%
Дивиденды от участия в других организациях	0	0	0%
Прочие	4	1	-75%
<b>Итого</b>	<b>34 321</b>	<b>50 304</b>	<b>+46,57%</b>
<b>Прочие расходы:</b>			
Проценты к уплате	124 250	124 250	0%
Расходы на услуги банков	24	21	-14,28%
Списание дебиторско/кредиторской задолженности	0	0	0%
Налоги и сборы	0	0	0%
Прочие	120 073	100 078	-16,65%
<b>Итого</b>	<b>244 347</b>	<b>224 349</b>	<b>-8,18%</b>

Прочие расходы отражены в отчетности развернуто.



В связи с отсутствием дохода по основному виду деятельности, полученные доходы в виде дивидендов от участия в других организациях отражены за минусом налога на дивиденды в сумме 369 952 тыс. руб. в составе выручки (строка 2110 ОФР).

### **Методика подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

### **Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н и отражает основные методы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2024 года)**

- В учетную политику на 2024г. изменений не вносилось

В случае внесения поправок в законодательство о налогах и сборах в течение 2024 года – она будет изменена или дополнена.

## **3. Основные средства**

Общество применяет линейный способ начисления амортизации. Основные средства на балансе отсутствуют.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается в соответствии с нормами законодательства (земельные участки, неиспользуемые мобилизационные мощности) у Общества отсутствуют.

## **4. Запасы**

Обществом оценка материально-производственных запасов при их списании производится по средней себестоимости.

Материально – производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2023 г. нет.

## 5. Нематериальные активы

В 2018 году приобретено произведение искусства стоимостью 415 млн. руб. В документообороте Общества имеется подтверждение, что этот актив является предметом искусства (экспертное заключение эксперта Россвязьохранкультуры от 01.04.2008). Согласно п.4 ПБУ 14/2007 данный актив отнесен Обществом к НМА. В балансе данный актив отражен в составе прочих внеоборотных активов (стр.1190).

## 6. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банке, в кассе, а также срочные депозиты, размещаемые на срок не превышающий 3 месяцев.

Остаток денежных средств на расчетных счетах организации на 31.12.2023 составляет 9 тыс. руб. В течение отчетного периода были размещены депозиты на сумму – 3 193 970 тыс. руб., а возвращены на сумму – 3 444 900 тыс. руб. На конец отчетного периода сумма депозитного вклада составляет – 236 270 тыс. руб. Сумма % на 31.12.2023г – 3 429 тыс. руб, отражена в составе дебиторской задолженности.

## 7. Финансовые вложения

При формировании бухгалтерской отчетности депозиты, размещаемые сроком более, чем на 3 месяца, отражаются в составе финансовых вложений. Указанные потоки в части краткосрочных финансовых вложений (свыше 3-х месяцев), отражаются свернуто в ОДДС в соответствии с п.16,17, 23 ПБУ 23/2011. Способ оценки ФВ при их выбытии оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы, 26 ПБУ 19/2008;

Общество имеет следующие финансовые вложения в сумме 3 150 660 тыс. руб.:

В том числе, финансовые вложения, по которым не определена рыночная стоимость, в сумме 3 150 660 тыс. руб.:

1. Акции в количестве 467 560 шт,

АО «СОГАЗ»:

107078, Москва г, Академика Сахарова пр-кт, дом № 10

ОГРН 1027739820921, ИНН 7736603485, КПП 770801001;

Балансовая стоимость акций: 3 145 011 тыс.руб.

2. АО «Истейт Холдинг» 100% акций в количестве 100 шт., балансовой стоимостью 5 649 тыс. руб.

Финансовых вложений, обремененных залогом нет.

По результатам оценки финансовые вложения не имеют тенденции к устойчивому снижению ЧА, а соответственно, резерв под обесценение данных финансовых вложений Общество в 2023 году не создает.

## 8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Показатели Кредиторской задолженности в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах в совокупности составляют суммы строк 1410, 1510, 1520 бухгалтерского баланса и соответственно включают «Заемные средства» (долгосрочные и краткосрочные).



В связи с тем, что ранее отраженная в строке 1170 баланса в составе «Долгосрочные финансовые вложения» дебиторская задолженность АО «Истейт Холдинг» в размере 319 000 тыс. руб. не является доходной, т.е. является безпроцентной были внесены исправления в бухгалтерскую отчетность по итогам 2022 и 2021 года ретроспективным способом и данная задолженность была перенесена в состав строки 1230 «Дебиторская задолженность».

Строка баланса	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
1170 (на 31.12.2021)	3 469 660	319 000	3 150 660
1170 (на 31.12.2022)	3 469 660	319 000	3 150 660
1230 (на 31.12.2021)	2 734	319 000	321 734
1230 (на 31.12.2022)	1 976	319 000	320 978

## 9. Кредиты и займы

Общество имеет займы полученные и выданные

На дату 31.12.2023 выданные займы:

Долгосрочные – 543 800 тыс. руб., проценты – 20 551 тыс. руб. Все займы выданы в течение 2023 года.

Краткосрочные займы на конец периода отсутствуют, в течение года таковые не выдавались.

Полученные займы на 31.12.2023:

Долгосрочные – 3 550 000 тыс. руб., проценты - 300 583 тыс. руб., Краткосрочных нет.

Изменение величины займов:

На 01.01.2023 краткосрочных займов – 0 тыс. руб., в течение 2023 года новых получено не было,

На 01.01.2023 долгосрочных займов – 3 550 000 тыс. руб., в течение 2023 года погашений не было, новых получено не было. На начало года сумма процентов - 176 333 тыс. руб., начислено процентов в течение года – 124 250 тыс. руб., погашений по процентам не было.

Оттоки от процентов по полученным кредитам/займам отражаются в потоках от текущих операций, в строке 4123 «Процентов по долговым обязательствам»..

## 10. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу начисления.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 0 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами отсутствует

## 11. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 35 000 руб.

Сведения об изменении уставного капитала общества за отчетный год:

В 2023 году размер Уставного капитала Общества не изменялся. Участник Общества не изменился. Перераспределение процентного соотношения долей не происходило.

Количество акционеров по состоянию на 31.12.2023 составляет: 2 (два), в том числе:  
- *физических лиц* - 2

Байковский Дмитрий Эдуардович - 96 % - количество - 33 600 штук

Белявский Алексей Владимирович – 4%, акций количество 1 400 штук.

## **12. Чистые активы**

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 1 065 729 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой - 859 128 тыс. руб. – составило 206 601 тыс. руб. за счет финансового результата (прибыль) по 2023 году.

## **13. Отложенные налоговые активы и обязательства, расход по налогу на прибыль**

Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых доходов и расходов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно. В бухгалтерском балансе Общества, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка налога на прибыль составляет 20%.

Налог на прибыль в отчете о финансовых результатах отражен развернуто.

Текущий налог на прибыль по данным налогового учета составил 0 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составил 15 818 тыс. руб., из-за налогового убытка текущего года.

Условный расход по налогу на прибыль – 38 157 тыс.руб., постоянный налоговый доход составляет – 73 980 тыс. руб., рассчитанный с дивидендов полученных в 2023 году, которые исключаются из налоговой базы по налогу на прибыль, постоянный налоговый расход – 20 015 тыс. руб, рассчитан с вклада в имущество дочернего Общества, не уменьшающего налоговую базу по налогу на прибыль (не учитываемого в налоговом учете). (п. 25 ПБУ 18/02)

Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемых Обществом.

## **14. События, произошедшие после отчетной даты**

Общество не имеет событий, произошедших за период с 31 декабря 2023 г. по дату подписания отчетности за 2023 год.

## **15. Условные обязательства**

По состоянию на дату подписания отчетности у Общества не ведутся судебные разбирательства.



Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2023 составляет 216 тыс. руб.

## 16. Выданные гарантии (обязательства)

Общество не имеет обязательств в залоге:

## 17. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

АО «Истейт Холдинг» - Контролируется Обществом на 100% (акционер). В целях финансирования и поддержания деятельности Общества передан вклад в имущество АО «Истейт Холдинг» в сумме 100 000 тыс. руб. по договору о внесении акционером вклада в имущество от 31.07.2023.

АО «Согаз» - Общество владеет акциями в количестве 467 560 шт., балансовой стоимостью 3 145 011 тыс. руб., Получены дивиденды по итогам 2022 года в соответствии с Проколом 52 от 07.06.2023 в сумме 909 руб. на каждую акцию, общей суммой 369 952 тыс.руб.

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа:

Генеральный директор –Байковский Дмитрий Эдуардович

Незавершенных на 31.12.2023 операций со связанными сторонами нет.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

Директору и зам. Ген. директора Общества начислялась и выплачивалась заработная плата.

Основной управленческий персонал	Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.
Генеральный директор, Байковский Д.Э.	Оплата труда	557
Генеральный директор, Байковский Д.Э.	Отпускные (компенсация неисп. Отпуска при заключении нового договора)	48
Генеральный директор, Байковский Д.Э.	Премии	0
Заместитель генерального директора, Белявский А.В.	Оплата труда	1 382
Заместитель генерального директора, Белявский А.В.	Отпускные (компенсация неисп. отпуска при заключении нового договора)	57
Заместитель генерального директора, Белявский А.В.	Премии	60

## 18. Информация о непрерывности деятельности

Отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций в 2022 и 2023 годах в отчете о движении денежных средств (ОДДС) связано с тем, что основным видом деятельности



Общества является инвестиционная деятельность, поступления по которой отражаются в ОДДС в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций». Других видов деятельности в отчетном периоде не осуществлялось.

Наличие отрицательных денежных потоков по операционной деятельности является лишь одним из признаков неспособности Общества продолжать деятельность непрерывно. Руководство Общества не считает, что для Общества имеется угроза прекращения деятельности, так как:

- У Общества в отчетном и предыдущем периодах чистые активы имеют положительное значение и составляют на 31.12.2023 – 1 065 729 тыс. руб. и на 31.12.2022 - 859 28 тыс. руб., что значительно больше показателя уставного капитала;
- Чистая прибыль в отчетном периоде составила 206 601 тыс. руб.;
- Общество погашает кредиторскую задолженность в надлежащие сроки;
- Экономически нерациональные долговые обязательства не наблюдаются;
- Намерение руководства ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность отсутствует;
- Потеря ключевого управленческого персонала не наблюдается;
- Основной рынок сбыта и ключевые клиенты сохранены;
- Зависимость от успешного выполнения конкретного проекта отсутствует.

## **19. Влияние комплекса факторов экономического и иного характера на финансово-хозяйственную деятельность АО «ОРБИТА ЭКСПРЕСС»**

В 2023 году на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлиял обострившийся военно-политический конфликт, связанный с Украиной, а также связанные с ним международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан, и меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Указанные выше события потребовали адаптации Общества к меняющейся операционной среде, характеризующейся существенной неопределенностью и возможностью влияния на Общество и его деятельность.

Руководством Общества проведена оценка возможного влияния отмеченных выше событий и предприняты все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

**В настоящий момент руководство Общества заверяет, что указанные выше обстоятельства не оказали существенных последствий в финансово-хозяйственной деятельности Общества.**

Отрасль осуществления деятельности АО «ОРБИТА ЭКСПРЕСС» не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Распространение коронавирусной инфекции COVID-19 не вызвало необходимости в переклассификации краткосрочных и долгосрочных обязательств.

COVID-19 не повлиял на бухгалтерский учет выручки, запасов, дебиторской задолженности и аренды.

Существенного влияния на размер оценочных значений Общества таких как, срок полезного использования НМА, резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, резерва по сомнительным долгам COVID-19 не оказал.

Существенного обесценения нефинансовых активов и простоев в использовании объектов основных средств в отчетном году не было.

Дополнительные расходы на выплату неустоек за несоблюдение условий договоров в отчетном году отсутствовали.

Новых кредитных обязательств у Общества в 2023 году не возникло, прежние обязательства не погашались

Реструктуризация и существенное сокращение штатных работников в отчетном году не производилась и не планируется.

Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках в отчетном году не оказала существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности нашей организации.

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

Также Общество не получало никаких льгот и возмещений.

Предпринятые руководством Общества меры по сохранению непрерывности и оперативности оказания услуг по заключенным договорам позволили сохранить объем выручки по основным видам деятельности, что позволило предупредить возможное влияние вспышки вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) на бухгалтерскую (финансовую) отчетность нашей организации в 2023 году.

В ходе проведения оценки влияния вспышки вирусной инфекции на деятельность компании установлено, что существенная неопределенность по поводу способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в условиях распространения новой коронавирусной инфекции отсутствует.

Таким образом, руководством АО «ОРБИТА ЭКСПРЕСС» положительно оценена способность Общества в дальнейшем продолжать непрерывно свою деятельность в условиях COVID-19.

Генеральный директор

АО «ОРБИТА ЭКСПРЕСС»

12.02.2024г



Байковский Д.Э.