

«Эндимион»
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ОГРН 1197746026191, ИНН 7714437159, КПП 770301001,
Россия, 123112, Москва г, ПРЕСНЕНСКИЙ ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ,
ПРЕСНЕНСКАЯ НАБ, д. 10, стр. 2, помещ. 117

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2023 год

г. Москва

«Эндимион»
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ОГРН 1197746026191, ИНН 7714437159, КПП 770301001,
Россия, 123112, Москва г, ПРЕСНЕНСКИЙ ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ,
ПРЕСНЕНСКАЯ НАБ, д. 10, стр. 2, помещ. 117

ОГЛАВЛЕНИЕ

ПОЯСНЕНИЯ	1
1 Общие сведения об организации	3
2 Учетная политика Общества	4
3 Финансово-хозяйственная деятельность Общества.....	5
4 Информация об участии в совместной деятельности	6
5 Пояснения к бухгалтерскому балансу	6
5.1 Внеоборотные активы	6
5.2 Оборотные активы	8
5.3 Капитал и резервы	10
5.4 Краткосрочные обязательства	11
6. Пояснения к отчету о финансовых результатах	12
7. События после отчетной даты.....	14
8. Непрерывность деятельности, информация о рисках хозяйственной деятельности.....	15

«Эндимион»
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ОГРН 1197746026191, ИНН 7714437159, КПП 770301001,
Россия, 123112, Москва г, ПРЕСНЕНСКИЙ ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ,
ПРЕСНЕНСКАЯ НАБ, д. 10, стр. 2, помещ. 117

1 Общие сведения об организации

Акционерное общество «Эндимион» (далее – Общество) учреждено решением единственного участника на основании Гражданского кодекса РФ, Федерального закона от 26.12.1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Общество является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании законодательства РФ и Устава Общества.

Полное наименование: Акционерное общество «Эндимион»

ИНН: 7714437159

КПП: 770301001

ОГРН: 1197746026191

Дата регистрации: 23.01.2019

Адрес местонахождения: 123112, Москва г, Пресненский вн.тер.г. муниципальный округ, Пресненская набережная, д.10, стр.2, помещ. 117

Уставный капитал организации составляет: 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей. Оплачен полностью. Единственным акционером Общества является ООО «Селена»

Численность сотрудников на отчетную дату: 24 человека.

Генеральный директор общества:

Квачев Александр Сергеевич с 14 сентября 2021 г. по 20 февраля 2023 г. (включительно).

Николаев Алексей Олегович с 21 февраля 2023 г.

Основными видами деятельности Общества являются:

64.99.1 Вложения в ценные бумаги до 19.07.2022 г. (включительно).

46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Дополнительные виды деятельности:

До 19.07.2022 г.:

- ✓ 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
- ✓ 64.30 Деятельность инвестиционных фондов и аналогичных финансовых организаций

С 20.07.2022 г.:

- ✓ 46.12 Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами
- ✓ 46.12.1 Деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

С 10.11.2023 года Общество относится к субъектам МСП (малое и среднее предпринимательство).

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

«Эндимион»
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ОГРН 1197746026191, ИНН 7714437159, КПП 770301001,
Россия, 123112, Москва г, ПРЕСНЕНСКИЙ ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ,
ПРЕСНЕНСКАЯ НАБ, д. 10, стр. 2, помещ. 117

2 Учетная политика Общества

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным Законом Российской Федерации от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, с учетом изменений и дополнений, положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ, ФСБУ), рабочим Планом счетов, разработанным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с учетом изменений и дополнений и другими нормативными правовыми актами и методическими указаниями Российской Федерации, принятых в соответствии с ними нормативных правовых актов, отраслевыми стандартами (обязательными для применения и устанавливающими особенности применения федеральных стандартов в отдельных видах экономической деятельности), рекомендаций по учету.

Факт хозяйственной деятельности	Положения учетной политики
Бухгалтерский учет	
Лимит стоимости признания объектов основных средств	100 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание активов менее установленного критерия признаются расходами периода, в котором они понесены.
Оценка объектов основных средств	По первоначальной стоимости
Способ начисления амортизации	Линейный
Начисление амортизации объекта основных средств	Начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. Прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета
Запасы, приобретенные для управленческих нужд	ФСБУ 6/2019 не применяется. Затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.
Оценка запасов	Оцениваются по фактической себестоимости запасов
Отпуск и списание запасов	Отпуск и списание запасов по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)
Учет расходов по обычным видам деятельности	Расходы Общества учитываются на балансовом счете: 20 Основное производство»

«Эндимион»
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ОГРН 1197746026191, ИНН 7714437159, КПП 770301001,
Россия, 123112, Москва г, ПРЕСНЕНСКИЙ ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ,
ПРЕСНЕНСКАЯ НАБ, д. 10, стр. 2, помещ. 117

Факт хозяйственной деятельности	Положения учетной политики
	26 «Общехозяйственные расходы» - управленческие расходы; 44 «Расходы на продажу» - расходы, связанные с реализацией продукции, в т.ч. в рамках агентского договора на реализацию продукции.
Порядок списания коммерческих расходов	Коммерческие расходы списываются ежемесячно по мере реализации товаров
Учет финансовых вложений	Аналитический учет финансовых вложений ведется по каждой единице бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения. "Учет финансовых вложений" ПБУ19/02
Первоначальная стоимость финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставной (складочный) капитал	Признается их денежная оценка, согласованная учредителями Общества. "Учет финансовых вложений" ПБУ19/02
Учет кредитов и займов	Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008
Признание в учете процентов, причитающихся к оплате по полученным займам и кредитам	Расходы по процентам за полученные кредиты и займы признаются ежемесячно независимо от сроков их уплаты. "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ15/2008
Доходы компании	Выручка от реализации товаров (работ, услуг); Агентское вознаграждение. В состав прочих доходов включаются все прочие доходы Компании, непосредственно не связанные с производством и реализацией
Расходы компании	Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг. Расходы Компании, связанные с исполнением агентского договора. В состав прочих расходов включаются все прочие расходы Компании, непосредственно не связанные с реализацией и исполнением агентского договора.

3 Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Основные показатели Общества по результатам работы за 2023 г.:

«ЭНДИМИОН»
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ОГРН 1197746026191, ИНН 7714437159, КПП 770301001,
Россия, 123112, Москва г, ПРЕСНЕНСКИЙ ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ,
ПРЕСНЕНСКАЯ НАБ, д. 10, стр. 2, помещ. 117

- Основные средства в сумме 448 тыс. руб.
- Финансовые вложения в сумме 86 382 тыс. рублей, в т.ч.:
 - 85 882 тыс. рублей акции;
 - 500 доля в уставном капитале.
- Денежные средства в сумме 1 991 344 тыс. рублей, в.ч.:
 - 1 990 984 тыс. рублей на расчетном счете;
 - 360 тыс. рублей на карточном счете.
- Прочие оборотные активы (Неисключительное право требование) в сумме 225 тыс. рублей.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Земельных участков в аренде или пользовании не имеет.

Автотранспортных средств на балансе нет.

Доходы и расходы Общества за 2023 г.

- Выручка составила (без учета НДС):
 - От реализации товара 1 866 905 тыс. рублей;
 - Услуги агента по реализации угля 41 496 тыс. рублей;
 - Услуги агента по закупке ТМЦ 63 тыс. рублей;
 - Услуги по предоставлению подвижного состава 9 485 тыс. рублей;
 - Услуги экспедитора 88 617 тыс. рублей.
- Внереализационные доходы составили:
 - Доходы по депозитам 56 085 тыс. рублей.;
 - Проценты по займам выданным 8 579 тыс. рублей;
 - Дивиденды полученные 258 893 тыс. рублей;
 - Восстановление резерва (неиспользованный отпуск) 139 тыс. рублей.
- Себестоимость продаж 1 311 248 тыс. рублей;
- Управленческие расходы составляют 48 084 тыс. рублей;
- Коммерческие расходы составляют 112 601 тыс. рублей;
- Прочие расходы составили 10 870 тыс. рублей, в т.ч.
 - Проценты по займам полученным в сумме 7 469 тыс. рублей
 - Прочие расходы 3 401 тыс. рублей.

За 2023 год получена прибыль в размере 729 704 тыс. рублей.

4 Информация об участии в совместной деятельности

В 2023 году Общество не участвовала в совместной деятельности.

5 Пояснения к бухгалтерскому балансу

5.1 Внеоборотные активы

5.1.1. Основные средства

Основные средства отражены по строке 1150 бухгалтерского баланса.

«ЭНДИМИОН»
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ОГРН 1197746026191, ИНН 7714437159, КПП 770301001,
Россия, 123112, Москва г, ПРЕСНЕНСКИЙ ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ,
ПРЕСНЕНСКАЯ НАБ, д. 10, стр. 2, помещ. 117

Таблица №1 «Основные средства»

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	448	540	0
Итого	448	540	0

Основные средства не переоцениваются.

Учет основных средств по договорам аренды

В 2023 году Общество заключило договор аренды офиса. Учет арендуемого имущества ведется на забалансовом счете 001. В 2023 году Общество не применило положения ФСБУ 25/2018 к арендованному объекту по причине того, что планируется расширение штата и увеличение площади арендованного имущества в 2024 году.

Основное средство полученное в аренду:

Нежилое помещение, расположенное по адресу г. Москва, Пресненская набережная, д.10, строение 2, этаж 13, помещение 117, общей площадью 97 кв. м.. Арендодатель ИП Юрьева Е.Н.

5.1.2. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения отражены по строке 1170 бухгалтерского баланса

Таблица №2 «Долгосрочные финансовые вложения»

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Акции	85 882	85 882	85 882
Доли	500	0	0
Итого	86 382	85 882	85 882

5.1.3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31 декабря 2023 года отражены по строке 1180 бухгалтерского баланса.

Таблица №3 «Отложенные налоговые активы»

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Активы Общества стоимостью менее 100 тыс. рублей со сроком использования более 12 месяцев	0	60	0
Убытки прошлых лет	0	0	11
Итого	0	60	11

«ЭНДИМИОН»
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ОГРН 1197746026191, ИНН 7714437159, КПП 770301001,
Россия, 123112, Москва г, ПРЕСНЕНСКИЙ ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ,
ПРЕСНЕНСКАЯ НАБ, д. 10, стр. 2, помещ. 117

5.1.4. Прочие оборотные активы

Прочие внеоборотные активы отражены по строке 1190 бухгалтерского баланса и включают неисключительное право на пользование программного обеспечения, используемого в деятельности Общества.

Таблица №4 «Прочие оборотные активы» (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Неисключительное право на использование ПО	225	299	0
Итого	225	299	0

5.2 Оборотные активы

5.2.1. Запасы

Запасы отражены в балансе по строке 1210.

Оценка запасов на отчетную дату произведена по фактической себестоимости запасов.

Таблица №5 «Запасы» (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Уголь, переданный в переработку	199 817	0	0
Товары, переданные на реализацию	43 220	0	0
Итого	243 037	0	0

5.2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

НДС по приобретенным ценностям отражен в бухгалтерском балансе по строке 1220.

Таблица №6 «НДС» (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
НДС	86	2 029	0
Итого	86	2 029	0

Налог на добавленную стоимость будет заявлен к возмещению в декларации по НДС за первый квартал 2024 года.

5.2.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 баланса.

Задолженность в полном объеме является краткосрочной задолженностью. Просроченной и сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2023 года нет. Основания для начисления резерва по сомнительной задолженности нет.

«ЭНДИМИОН»
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ОГРН 1197746026191, ИНН 7714437159, КПП 770301001,
Россия, 123112, Москва г, ПРЕСНЕНСКИЙ ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ,
ПРЕСНЕНСКАЯ НАБ, д. 10, стр. 2, помещ. 117

Таблица №7 «Дебиторская задолженность»

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	5 084 637	5 776 693	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 413 190	5 553 899	0
Авансы выданные	741 094	200 976	0
Расчеты с бюджетом	9 427	468	0
Прочие расчеты с дебиторами (по агентским договорам и договору транспортной экспедиции)	920 910	0	0
Проценты к получению по договору займа	0	21 350	0
Прочие расчеты	16	0	0
Итого	5 084 637	5 776 693	0

5.2.4. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения отражаются по строке 1240 баланса.

Таблица №8 «Финансовые вложения»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Займы выданные. Срок погашения 15.08.2025 г., ставка 8,5% . Договор погашен в 1 квартале 2023 г.	0	610 000	0
Итого	0	610 000	0

5.2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2023 года денежных средств и денежных эквивалентов, недоступных для использования, нет.

Таблица №9 «Денежные средства»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	1 990 984	49 315	46
Денежные средства на счетах в банках, в иностранной валюте	0	61 183	0
Денежные средства на карточных счетах, в рублях	360	0	0
Итого	1 991 344	110 498	46

«ЭНДИМИОН»
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ОГРН 1197746026191, ИНН 7714437159, КПП 770301001,
Россия, 123112, Москва г, ПРЕСНЕНСКИЙ ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ,
ПРЕСНЕНСКАЯ НАБ, д. 10, стр. 2, помещ. 117

5.2.6. Прочие оборотные активы

По строке баланса 1260 отражено неисключительное право на пользование программного обеспечения.

Таблица №10 «Прочие оборотные активы»

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Неисключительное право	958	148	13
Итого	958	148	13

5.3 Капитал и резервы

5.3.1. Уставный капитал

В составе баланса по строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» указана стоимость уставного капитала предприятия, которая составляет 50 тыс. рублей.

Таблица №11 «Уставный капитал»

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Уставный капитал	50	50	50
Итого	50	50	50

5.3.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал (вложение в имущество Общества денежными средствами без переоценки), указанный по строке 1350 бухгалтерского баланса. В 2023 г. сумма вложений составила 0 рублей, в 2022 году - 105 тыс. рублей; в 2021 г. – 86 112 тыс. рублей.

Таблица №12 «Добавочный капитал»

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Добавочный капитал	86 560	86 560	86 455
Итого	86 560	86 560	86 455

5.3.3. Нераспределенная прибыль

Сумма чистой прибыли по итогам деятельности за 2023 год составила 729 704 тыс. рублей.

Таблица №13 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)	763 409	33 705	-563
Итого	763 409	33 705	-563

«ЭНДИМИОН»
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ОГРН 1197746026191, ИНН 7714437159, КПП 770301001,
Россия, 123112, Москва г, ПРЕСНЕНСКИЙ ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ,
ПРЕСНЕНСКАЯ НАБ, д. 10, стр. 2, помещ. 117

5.4 Краткосрочные обязательства

5.4.1. Заемные средства

Краткосрочные заемные средства отражаются по строке 1510 баланса.

Таблица №14 «Краткосрочные заемные средства» (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Займы полученные, в т.ч.:	0	673 716	0
<i>Сумма основного долга</i>	0	643 000	0
<i>Сумма процентов</i>	0	30 716	0
Итого	0	673 716	0

На момент составления бухгалтерской отчетности открытых кредитных линий, либо кредитов, оформленных на условиях овердрафта, у Общества нет.

5.4.1. Кредиторская задолженность

Краткосрочные заемные средства отражаются по строке 1520 баланса.

Таблица №15 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.	6 555 604	5 791 919	10
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	56 613	802	10
Авансы, полученные от покупателей	10 803	44 057	0
Расчеты с бюджетом, в т.ч.	57 231	4 024	0
<i>НДС</i>	56 557	4 024	0
<i>НДФЛ</i>	657	0	0
<i>Страховые взносы на травматизм</i>	17	0	0
Курсовые разницы по агентскому договору	17 458	6 941	
Авансы, полученные по агентскому договору за логистические ж.д. услуги	509 398	197 980	0
Расчеты по агентскому договору за реализованные товары	5 899 686	5 538 115	0
Задолженность перед работниками по заработной плате	4 411	0	0
Денежные средства, выданные под отчет	4	0	0
Итого	6 555 604	5 791 919	10

«ЭНДИМИОН»
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ОГРН 1197746026191, ИНН 7714437159, КПП 770301001,
Россия, 123112, Москва г, ПРЕСНЕНСКИЙ ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ,
ПРЕСНЕНСКАЯ НАБ, д. 10, стр. 2, помещ. 117

Просроченной задолженности по состоянию на 31.12.2023 нет.

5.4.3. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства включают Резерв по предстоящим отпускам, не использованным по состоянию на 31.12.2023 г.

Таблица №16 «Оценочные обязательства» (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Резерв по предстоящим отпускам	1 494	199	0
Итого	1 494	199	0

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1. Доходы по обычным видам деятельности

Таблица №17 «Валовая прибыль» (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Выручка, в т.ч:	2 006 567	116 153
<i>Реализация ГСМ</i>	0	80 226
<i>Услуги агента по реализации угля</i>	41 496	35 927
<i>Реализация угольной продукции</i>	1 866 905	0
<i>Услуги экспедитора по договору ТЭО</i>	88 618	0
<i>Услуги по предоставлению подвижного состава</i>	9 485	0
<i>Услуги агента по закупке ТМЦ</i>	63	0
Себестоимость продаж, в т.ч.:	1 311 248	78 365
<i>Фактическая себестоимость проданных товаров</i>	1 311 248	78 365
Валовая прибыль	695 319	37 788

Таблица №18 «Коммерческие, управленческие расходы» (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Коммерческие расходы, в т.ч:	(112 601)	(1 340)
<i>расходы на оплату труда</i>	(30 654)	(811)
<i>страховые взносы</i>	(7 866)	(240)
<i>оплата проезда в отпуск</i>	(524)	0
<i>резерв на оплату отпусков</i>	(3 835)	(71)
<i>малоценное оборудование и запасы</i>	(454)	0

«ЭНДИМИОН»
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ОГРН 1197746026191, ИНН 7714437159, КПП 770301001,
Россия, 123112, Москва г, ПРЕСНЕНСКИЙ ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ,
ПРЕСНЕНСКАЯ НАБ, д. 10, стр. 2, помещ. 117

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
<i>аренда офиса, оборудования</i>	(515)	0
<i>лицензии</i>	(1 045)	(17)
<i>услуги по слежению вагонов</i>	(8 777)	0
<i>услуги по предоставлению вагонов</i>	(9 395)	0
<i>услуги автотранспорта</i>	(43 987)	0
<i>агентское вознаграждение по реализации угля</i>	(2 242)	0
<i>лабораторные услуги</i>	(2 640)	0
<i>прочие расходы</i>	(667)	(201)
Управленческие расходы, в т.ч.	(48 084)	(7 036)
<i>амортизация</i>	(209)	0
<i>аренда офиса</i>	(5 145)	(1 180)
<i>расходы на оплату труда</i>	(28 952)	(1 331)
<i>страховые взносы</i>	(6 256)	(402)
<i>резерв на оплату отпусков</i>	(3 243)	(127)
<i>малоценное оборудование и запасы</i>	(1 003)	(2 264)
<i>лицензии</i>	(267)	(28)
<i>командировочные расходы</i>	(1 060)	0
<i>услуги по подбору персонала</i>	(378)	0
<i>прочие затраты</i>	(1 571)	(1 704)
Всего коммерческих и управленческих расходов	(160 685)	(8 376)

Таблица №19 «Внереализационные доходы»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Доходы по депозитам	56 085	31 081
Проценты к получению по договорам займа	8 579	21 350
Восстановление резерва по неиспользованным от- пускам	139	0
Дивиденды полученные	258 893	0
Всего внереализационных доходов	323 696	52 431

«ЭНДИМИОН»
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ОГРН 1197746026191, ИНН 7714437159, КПП 770301001,
Россия, 123112, Москва г, ПРЕСНЕНСКИЙ ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ,
ПРЕСНЕНСКАЯ НАБ, д. 10, стр. 2, помещ. 117

Таблица №20 «Внереализационные расходы»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Курсовые разницы	0	(213)
Консультационные услуги	0	(1 462)
Проценты к уплате по договорам займа	(7 469)	(30 716)
Расходы по расчетно-кассовому обслуживанию	(489)	(256)
Расходы на услуги банка по валютному контролю	(299)	(5 780)
Услуги регистратора	(38)	0
Судебные расходы	(1 024)	0
Расходы, связанные с отпуском работников	(382)	0
Материальная помощь	(164)	0
Прочие расходы	(981)	(174)
Штрафные налоговые санкции	(24)	0
Всего внереализационных доходов	(10 870)	(38 601)

6.2. Налог на прибыль

Таблица №21 «Расчет налога на прибыль»

(тыс. руб.)

	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль до налогообложения	847 460	43 242
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	(169 492)	(8 648)
Постоянный налоговый расход (доход)	51 786	(326)
Расход (доход) по налогу на прибыль	(117 706)	(8 974)

7. События после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.:

Событий после отчетной даты, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не было.

8. Непрерывность деятельности, информация о рисках хозяйственной деятельности

В соответствии с п.5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения продолжения хозяйственной деятельности Общества в настоящее время и в обозримом будущем, у Общества нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштаба своей хозяйственной деятельности. Следовательно, бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит каких-либо корректировок, связанных с оценкой возмещаемости и классификацией отраженных в ней сумм активов, оценкой сумм и классификацией обязательств, либо каких-либо иных корректировок, которые могут потребоваться, если Общество не сможет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующей Компании.

Принцип непрерывности деятельности Общества является ключевой концепцией его деятельности. Исходя из этого, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, поскольку отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашены в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2023 года оборотные активы Общества превышают краткосрочные обязательства на сумму 762 963 тыс. рублей. Краткосрочные обязательства составляют 6 557 099 тыс. руб., оборотные активы – 7 320 062 тыс. руб. Сумма чистых активов составила положительную величину 850 018 тыс. руб., по итогам года получена прибыль в сумме 729 704 тыс. руб.

Руководство Общества уверено в отсутствии у акционеров намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества. В 2024 году общество заключает новые договоры по реализации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующей Компании.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено риску, связанному с санкционными ограничениями: запрет или ограничения на экспорт товаров российских производителей и ограничения по расчетам с иностранными партнерами.

**Генеральный директор
АО «Эндимион»**

Николаев А.О.

12.03.2024 года