

# ПОЯСНЕНИЕ

## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Закрытого акционерного общества «Сотрудэкс» за 2023 год.

### 1. Сведения об организации.

Полное наименование организации: Закрытое акционерное общество «Сотрудэкс». Сокращенное наименование: ЗАО «Сотрудэкс».

Юридический адрес ЗАО «Сотрудэкс»: 119034, город Москва, улица Остоженка, дом 7/15. Почтовый адрес: 119034, город Москва, улица Остоженка, дом 7/15, квартира 64.

ЗАО «Сотрудэкс» зарегистрировано Московской Регистрационной палатой 22.02.1996 года, свидетельство № 713.602. В Едином государственном реестре юридических лиц ЗАО «Сотрудэкс» присвоен основной государственный регистрационный номер 1027700013670. Свидетельство выдано Управлением МНС России по г. Москве от 09.07.2002г. серия 77 № 007921314.

Уставный капитал ЗАО «Сотрудэкс» составляет 9 567 600 рублей. Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций Общества, выпущенных и размещенных среди его акционеров. По состоянию на 31.12.2023 года ЗАО «Сотрудэкс» выпустило и разместило 273 360 обыкновенных акций номинальной стоимостью 35 рублей за одну акцию. На 31.12.2023 года все акции полностью оплачены. В реестре зарегистрировано 19 акционеров, из них: юридические лица – 3 акционера, физические лица – 16 акционеров.

По состоянию на 31.12.2023 года 72 821 акций ЗАО «Сотрудэкс» находятся в залоге:

72 821 акций на основании Договора залога акций от 07.11.2019, залогодержателем по которому является компания КОРМЕЛА СА, Швейцария. Согласно Договору залога акций, право голоса и право получения дохода по всем заложенным акциям не передавались.

Совет директоров ЗАО «Сотрудэкс»:

Председатель совета директоров - Черментеев И.Р.

Члены Совета директоров:

1. Ершова С.И.
2. Киселев Д.И.
3. Корабельникова Е.В.
4. Пучкина А.В.

ЗАО «Сотрудэкс» имеет зависимое общество:

- Закрытое акционерное общество «Международная калийная компания».

Место нахождения зависимого общества: 119034, город Москва, улица Остоженка, дом 7/15, кв.64, 67.

Количество обыкновенных акций ЗАО «Международная калийная компания», находящихся в собственности ЗАО «Сотрудэкс», составляет 505 000 штук номинальной стоимостью 2 525 000 рублей и составляет 49,02 процента от общего количества размещенных акций.

## 2. Характеристика деятельности организации за 2023 год.

Основным видом деятельности Общества является оказание нерезидентам консультационных и информационных услуг по ситуации на мировом финансовом и экономическом рынке, и анализ экономического и финансового положения в странах мира. В 2023 году данная деятельность ЗАО «Сотрудэкс» не осуществлялась.

Бухгалтерская отчетность сформирована ЗАО «Сотрудэкс» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В соответствии с пунктом 4 Приказа Минфина РФ № 66н пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах оформлены, в том числе, и в табличной форме с учетом Приложения № 3 к данному Приказу и прилагаются к настоящему пояснению. ЗАО «Сотрудэкс» не заполнялись следующие таблицы: 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), 8. Обеспечения обязательств, 9. Государственная помощь (так как отсутствуют данные, подлежащие отражению в них).

По состоянию на 31.12.2023 года валюта бухгалтерского баланса ЗАО «Сотрудэкс» составила 125 334 тыс. рублей и уменьшилась на 804 тыс. рублей по сравнению с валютой баланса по состоянию на 31.12.2022 года.

ЗАО «Сотрудэкс» применяет общий режим налогообложения.

По данным «Отчета о финансовых результатах» основные показатели ЗАО «Сотрудэкс» за 2023 год следующие:

- выручка от реализации услуг – отсутствует; в 2022 году выручка также отсутствовала;

- в отчетном периоде, так как отсутствует выручка от реализации, все расходы, связанные с деятельностью Общества, учитывались на счете 26, отразились по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах и составили 1 311 тыс. рублей. Таким образом, расходы, связанные с деятельностью Общества, в отчетном периоде увеличились на 29 тыс. рублей в сравнении с 2022 годом.

- доходы от участия в других организациях в 2023 году отсутствовали, в 2022 году аналогичные доходы также отсутствовали.

- проценты к получению – 376 тыс. рублей, что на 236 тыс. рублей меньше аналогичного показателя за 2022 год;

- прочие доходы – 37 973 тыс. рублей, что на 1 145 тыс. рублей меньше аналогичного показателя за 2022 год;

состав прочих доходов:

- курсовые разницы – 1 289 тыс. рублей;

- покупка (продажа) валюты – 36 684 тыс. рублей;

- прочие расходы – 37 674 тыс. рублей, что на 716 тыс. рублей меньше аналогичного показателя за 2022 год;

состав прочих расходов:

- курсовые разницы – 742 тыс. рублей;

- покупка (продажа) валюты – 36 754 тыс. рублей;

- расходы на услуги банка – 35 тыс. рублей;

- ведение реестра - 105 тыс. рублей;

- сопровождение 1С – 26 тыс. рублей;

- прочие расходы – 12 тыс. рублей;

- убыток до налогообложения – 636 тыс. рублей, в 2022 году прибыль до налогообложения составил 58 тыс. рублей.

- чистый убыток – 803 тыс. рублей, в 2022 году чистая прибыль составила 32 тыс. рублей.

### 3. Основные положения учетной политики.

Для целей бухгалтерского и налогового учета ЗАО «Сотрудэкс» руководствовалось в 2023 году учетной политикой, утвержденной приказом Генерального директора №11 от 30 декабря 2022 года. В отчетном периоде изменения в учетную политику Общества не вносились.

Основные положения учетной политики ЗАО «Сотрудэкс» приведены ниже.

В составе МПЗ Обществом учитываются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев и стоимостью менее 100 тыс. руб. Единицей учета МПЗ устанавливается номенклатурный номер. После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

Начисление амортизации объектов основных средств, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете производится линейным способом.

Амортизируемым имуществом для целей налогового учета признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Доходы и расходы в налоговом учете учитываются методом начисления в соответствии со статьями 271 и 272 Налогового кодекса РФ.

Общество создает в бухгалтерском учете резервы на оплату отпусков, которые определяются по следующей формуле:

$ОР = СЗ \times Д$ , где ОР – отчисления в резерв, СЗ – средний заработок, Д – количество дней отпуска, положенных работнику за отчетный период.

Страховые взносы на резерв: ОР x ставку страховых взносов.

В бухгалтерском учете оценочное обязательство по отпускам признается в составе расходов ежеквартально, по каждому работнику и отражается на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". Для целей налогообложения Общество данные резервы не формирует.

### 4. Внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2023 года основные средства не числятся на балансе организации.

### 5. Финансовые вложения.

Изменений в составе долгосрочных финансовых вложений по сравнению с 2022 годом не произошло. В их составе учитывается вклад в уставный капитал ЗАО «Международная калийная компания». По состоянию на 31.12.2023 года данный показатель составил 100 672 тыс. рублей. Оснований для формирования резерва под обесценение финансовых вложений не имеется.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены денежные средства, размещенные в виде краткосрочного депозита в ЗАО «ЮниКредит Банк».

### 6. Заемные обязательства.

Займы и кредиты в 2023 году ЗАО «Сотрудэкс» не привлекались.

### 7. Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах ЗАО «Сотрудэкс» и о проведении с ними операций по состоянию на 31.12.2023 года приведена ниже.

1. Корабельникова Е.В. – лицо, осуществляющее полномочия Исполнительного органа, член Совета директоров. ЗАО «Сотрудэкс» произведены следующие операции со связанной стороной:

- произведены выплаты по оплате труда за 2023 год в размере 241 тыс. рублей;
- налог на доходы с физических лиц в размере 31 тыс. рублей;
- начисленные на оплату труда обязательные платежи во внебюджетные фонды в размере 69 тыс. рублей.

2. Черментеев И.Р. - Председатель совета директоров .

- произведены выплаты по оплате труда за 2023 год в размере 181 тыс. рублей;
- налог на доходы с физических лиц в размере 24 тыс. рублей;
- начисленные на оплату труда обязательные платежи во внебюджетные фонды в размере 54 тыс. рублей

Общий размер вознаграждений основному управленческому персоналу в 2022 году составил 422 тыс. рублей. Все вознаграждения относятся к категории краткосрочных выплат.

Члены Совета директоров: Ершова С.И., Киселев Д.И., Пучкина А.В. -

ЗАО «Сотрудэкс» не производились операции с данными связанными сторонами.

3. REINFOR LIMITED, Республика Кипр – юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции.

ЗАО «Сотрудэкс» не производились операции с данной связанной стороной.

4. KARSTBORG SA, Швейцария – юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции.

ЗАО «Сотрудэкс» не производились операции с данной связанной стороной.

5. Закрытое акционерное общество «Международная калийная компания», Россия, город Москва – юридическое лицо, в котором ЗАО «Сотрудэкс» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции.

ЗАО «Сотрудэкс» не производились операции с данной связанной стороной.

## 8. Сведения о бенефициарных владельцах.

Бенефициарными владельцами ЗАО «Сотрудэкс» являются:

Ломакин Анатолий Геннадьевич – 30.06.1952 года рождения, место рождения г. Гродно, гражданство Российская Федерация.

## 9. События после отчетной даты.

На дату подписания отчетности за 2023 год общее собрание акционеров ЗАО «Сотрудэкс» по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год не проводилось. Ориентировочный период его проведения запланирован на май 2024 года.

Дата составления 21 февраля 2024 года.

Генеральный директор ЗАО «Сотрудэкс» \_\_\_\_\_

Корабельникова Е.В.