

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ГУТА-ФИНАНС» за 2023г.

Юридический адрес: 107078,г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, пер. Орликов, д.5 стр. 3, помещ. 1/1  
ИНН 7708432385

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Организация	<u>Акционерное общество "ГУТА-ФИНАНС"</u>	ОКПО	87307968	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7708432385	
Вид экономической деятельности	<u>аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом</u>	ОКВЭД	68.20	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличное акционерное общество / Частная</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
			384	
Местонахождение (адрес)	<u>107078, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, пер. Орликов, д.5 стр. 3, помещ. 1/1</u>			

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Гута-Финанс» (далее – Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

### Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ГУТА-ФИНАНС» создано 23 апреля 1997 г., о чем получено Свидетельство о регистрации юридического лица серия 77 № 003200111 и присвоен государственный регистрационный номер 1027739921813. В феврале 2024 г. Государственная регистрация акционерного общества «ГУТА-ФИНАНС» (ОГРН 1247700166856, ИНН 7708432385) осуществлена 16.02.2024. Дата прекращения деятельности общества с ограниченной ответственностью «ГУТА-ФИНАНС» (ОГРН 1027739921813, ИНН 7710045954) – 16.02.2024. Акционерное общество «ГУТА-ФИНАНС» является правопреемником реорганизованного общества с ограниченной ответственностью «ГУТА-ФИНАНС», к нему в силу закона полностью перешли все права и обязанности ранее существовавшего предприятия.

По состоянию на отчетную дату зарегистрированный уставный капитал составляет 55 тыс., полностью оплачен.

Единственным акционером Общества является ЗАО «СПЕЦСТРОЙЭКСПЕРТ» (доля участия в уставном капитале составляет 100,0%).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Холодков Игорь Николаевич.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Основной вид деятельности – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. ОКВЭД 68.20

Организация применяет общую систему налогообложения.

Среднесписочная численность работников в 2023 г. как и в 2022г. составила 2 человека.

### Информация об учетной политике

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

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не относится в состав ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если:

- не ожидается поступлений от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

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

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество 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".

Фактические расходы на ремонт основных средств включаются в себестоимость по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место.

Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Доходы и расходы от списания и иного выбытия основных средств подлежат зачислению в состав прочих доходов и расходов.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Стоимость запасов формируется по фактической себестоимости. При отпуске, списании запасов в производство и ином выбытии, реализации товаров их оценка производится Обществом по себестоимости каждой единицы.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов считаются: моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается прочим расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

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

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражается в бухгалтерском учете на момент ее признания. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных платежей, предоставленных покупателям. Доходы от предоставления имущества в аренду (арендная плата) относятся к доходам от обычных видов деятельности и учитываются на счете 90 «Продажи».

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99, в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место. Общехозяйственные расходы в полном объеме списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Общество отражает оценочные обязательства и резервы в виде:

- ✓ оценочного резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Корректировка резерва производится один раз в год, на последнее число отчетного периода;
- ✓ оценочного резерва под обесценение финансовых вложений. Корректировка резерва производится один раз в год, на последнее число отчетного периода;
- ✓ оценочного обязательства на оплату отпусков, которое определяется на конец каждого квартала исходя из среднедневного заработка каждого сотрудника, количества дней отпуска и включает в себя оценку страховых взносов во внебюджетные фонды.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда есть информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

Начисление процентов по полученным займам производится согласно условиям договоров займа, но не реже одного раза в месяц.

Общество не создает резервы в налоговом учете.

В соответствии с учетной политикой компании переплата (излишне удержанная сумма) по налогам, взносам и сборам учитывается в составе дебиторской задолженности.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ГУТА-ФИНАНС» за 2023г.

Юридический адрес: 107078, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, пер. Орликов, д.5 стр. 3, помещ. 1/1  
ИНН 7708432385

Авансы, полученные от покупателей, отражаются в составе кредиторской задолженности за минусом НДС.

Общество применяет ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н с 2020 года. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Применение с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н, не привело к существенным изменениям в учете и бухгалтерской отчетности. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - Общество по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает развернуто в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Общество не применяло досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в редакции приказа Минфина России № 87н от 30.05.2022. Обязательное применение указанных стандартов в году, следующем за отчетным, не приведет к существенным изменениям показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в новой редакции будут отражены перспективно, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (п. 53 ФСБУ 14/2022).

## Раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса.

Валюта баланса на 31 декабря 2022 составляла 34 444 тыс. руб., на 31 декабря 2023 составляет 24 704 тыс. руб.

### 1. Внеоборотные активы.

На начало отчетного периода внеоборотные активы составляют 25 364 тыс.руб., на конец – 11 146 тыс. руб.

1. Стоимость основных средств на отчетную дату – 887 тыс.руб., на 31.12.22 – 930 тыс.руб.

Общество владеет на праве собственности нежилым помещением общей площадью 771,8 кв.м, расположенным по адресу: Москва, пр-т Мира, д.108. (свидетельство о собственности 77-АО № 211586 от 17.12.12). По состоянию на 31.12.23 все площади полностью сданы в аренду.

На балансе общества отсутствуют земельные участки, транспортные средства, а также нематериальные активы. Общество не имеет основных средств находящихся в залоге или переданных на консервацию.

### Основные средства:

Табл.1

Наименование показателя	Период	На начало года		За период начислено амортизации	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г.	3 339	(1 433)	(531)	3 339	(1 965)
	за 2022 г.	3 339	(902)	(531)	3 339	(1 433)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ГУТА-ФИНАНС» за 2023г.

Юридический адрес: 107078, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, пер. Орликов, д.5 стр. 3, помещ. 1/1  
ИНН 7708432385

в том числе: Другие виды основных средств	за 2023 г.	1 464	(488)	(488)	1 464	(976)
	за 2022 г.	1 464	-	(488)	1 464	(488)
Здания	за 2023 г.	1 876	(946)	(43)	1 876	(989)
	за 2022 г.	1 876	(902)	(43)	1 876	(946)

Срок полезного использования здания – 575 месяцев.

В связи с применением ФСБУ 25/2018, в стр. 1150 бухгалтерского баланса на начало и конец отчетного года в том числе отражено «Право пользования активом», рассчитанное с применением следующих данных: оцениваемый срок аренды – 3 года (до 31.12.24) для арендуемого под офис помещения, ставка дисконтирования (средневзвешенная процентная ставка по кредитам на январь 2022) – 8,86%:

- Нежилое помещение по адресу: Москва, Орликов пер., д.5, стр.3 (31,1 кв.м). Первоначальная стоимость актива без НДС – 1 464 тыс.руб.

Сумма фактических затрат на приобретение (создание) ОС в пределах установленного лимита в отчетном периоде составила 28 тыс. руб., в 2022 г. – 111 тыс.руб.

В текущем периоде:

- ликвидационная стоимость ОС принята равной нулю по данным проверки на обесценение;
- затраты на приобретение (создание) ОС в пределах установленного лимита отсутствуют;
- элементы амортизации (СПИ, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) в отчетном периоде не изменялись;
- оценка ОС осуществляется по первоначальной стоимости;
- переоценка ОС не проводилась.
- результат от выбытия ОС нулевой (списание полностью самортизированного ОС в результате ликвидации);
- доходы в качестве возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов ОС отсутствуют;
- признаки обесценения ОС не выявлены.

## 2. Обществом осуществлены долгосрочные финансовые вложения в виде займов.

*Движение долгосрочных финансовых вложений в 2023г.:*

▪ на начало отчетного периода (резерв – 814 тыс.руб.)	20 000 тыс.руб.
▪ за отчетный период возвращено должниками	15 000 тыс.руб.
▪ выдано в отчетном периоде	4 000 тыс.руб.
▪ погашено за счет резерва	814 тыс.руб.
▪ на конец отчетного периода	<b>9 000 тыс.руб.</b>

*Движение долгосрочных финансовых вложений в 2022г.:*

▪ возвращено должниками	66 936 тыс.руб. (в т.ч. резерв 19 185 тыс.руб.)
▪ выдано в отчетном периоде	39 050 тыс.руб.
▪ на конец отчетного периода (резерв – 814 тыс.руб.)	<b>20 000 тыс.руб.</b>

## 3. Отложенные налоговые активы общества на начало года – 892 тыс.руб. на конец – 329 тыс. руб., в том числе:

- по убытку от реализации основного средства – 147 тыс. руб.
- по резерву отпусков – 71 тыс. руб.
- арендные обязательства – 111 тыс.руб.

4. **Прочие внеоборотные активы** на начало года – **2 566** тыс.руб. (проценты по выданным займам со сроком погашения более 12 месяцев), на конец года – **442** тыс.руб.

## II. Оборотные активы.

5. **Дебиторская задолженность**, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты за год снизилась на 662 тыс.руб. и на 31.12.23 составила **8 227** тыс.руб., в том числе:

- расчеты по налогам и сборам – 120 тыс.руб.
- задолженность прочих дебиторов – 8 107 тыс.руб.  
✓ в т.ч. от уступки права требования – 5 593 тыс.руб.

6. **Краткосрочные финансовые вложения** в 2022-23 гг. не осуществлялись.

7. Остаток **денежных средств** организации на расчетных счетах (в рублях РФ) на 31.12.22 – **121** тыс.руб., на 31.12.23 – **5 257** тыс.руб.

Сальдо денежных потоков за отчетный период положительное – **5 136** тыс.руб.

8. **Прочие оборотные активы** на начало года составляли **70** тыс. руб., на конец года их размер составил **74** тыс.руб. со следующей структурой:

- право на использования программы СБИС ЭДО – 3 тыс.руб.
- лицензия Kaspersky – 4 тыс.руб.
- сертификат «Электронные услуги» – 1 тыс.руб.
- расчеты по договорам страхования – 66 тыс.руб.

## III. Капитал и резервы.

9. Величина зарегистрированного и оплаченного **уставного капитала** в течение 2023 г. не изменилась и составляет **55** тыс.руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Нераспределенная прибыль на отчетную дату составила **16 027** тыс. руб. На 31.12.22 – **24 043** тыс.руб.

## IV. Долгосрочные обязательства (погашение которых ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты).

10. В 2022-23 гг. **заемные средства** на срок более года не привлекались.

11. На конец 2023 года сформировано **отложенное налоговое обязательство** в размере **205** тыс.руб.:

- ✓ на разницу в стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете – 200 тыс.руб.
- ✓ проценты по арендным обязательствам – 5 тыс.руб.

На начало года отложенные налоговые обязательства составляли **564** тыс.руб.

12. **Прочие обязательства** – арендные обязательства в соответствии с ФСБУ 25/2018 на начало года – **1 017** тыс.руб., на конец – **530** тыс.руб.

## V. Краткосрочные обязательства (погашение которых ожидается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты).

В 2022-23 гг. заемные средства не привлекались.

### 13. Кредиторская задолженность на 31.12.2023 составила 7 535 тыс. руб., из нее:

- *Расчеты по налогам и сборам – 2 185 тыс. руб., в том числе:*
  - НДС – 1 439 тыс. руб. (срок оплаты 1 кв.2024)
  - налог на имущество – 415 тыс. руб. (срок оплаты 28.02.2024)
  - НПП р/б – 330 тыс. руб. (срок оплаты 28.03.2024)
- *Задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 70 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.*
- *Предоплаты от арендаторов по договорам аренды – 5 025 тыс. руб.*
- *Расчеты по социальному страхованию за декабрь 2023г. – 200 тыс.руб.*

### Кредиторская задолженность на 31.12.22 – 8 334 тыс.руб., из нее:

- *Расчеты по налогам и сборам – 2 837 тыс. руб., в том числе:*
  - НДС – 1 462 тыс. руб. (срок оплаты 1 кв.2023)
  - налог на имущество – 394 тыс. руб. (срок оплаты 28.02.2023)
  - НПП: ф/б – 22 тыс.руб., р/б – 958 тыс. руб. (срок оплаты 28.03.2023)
- *Задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 86 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.*
- *Предоплаты от арендаторов по договорам аренды – 5 025 тыс. руб.*
- *Расчеты по социальному страхованию по выплатам за декабрь 2022г. – 329 тыс.руб.*
- *Расчеты с подотчетными лицами – 1 тыс.руб.*
- *Арендные платежи – 55 тыс.руб.*

14. **Оценочные обязательства** (резерв на оплату отпусков): на начало года – 431 тыс. руб., на конец – 353 тыс. руб. В текущем году использовано на оплату отпусков 487 тыс. руб., начислено 409 тыс. руб.

### Сведения о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

- Остаточная стоимость переданных в аренду нежилых помещений на 31.12.22 – 930 тыс. руб., на 31.12.23 – 887 тыс.руб.
- Стоимость ОС в пределах установленного лимита (ФСБУ 6/2020 «Основные средства») – 92 тыс.руб.

## Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

### Основная деятельность:

15. **Выручка** за отчетный период всего 26 054 тыс.руб., в т.ч.:

- *от сдачи в аренду недвижимого имущества - 25 315 тыс.руб.*
- *от оценочной деятельности – 739 тыс.руб.*

В 2022 г. выручка составила – 29 748 тыс. руб.

16. **Себестоимость** продаж сформировалась из следующих видов расходов:

Табл.2

Наименование показателя	2023	2022
Материальные затраты	1 459	1 492
Расходы на оплату труда	3 583	3 166

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ГУТА-ФИНАНС» за 2023г.

Юридический адрес: 107078,г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, пер. Орликов, д.5 стр. 3, помещ. 1/1  
ИНН 7708432385

Отчисления на социальные нужды	971	794
Амортизация	43	43
Прочие затраты	609	802
Налог на имущество	1 662	1 579
<b>Итого по элементам</b>	<b>8 328</b>	<b>7 876</b>

**17. Управленческие расходы, из них:**

Табл.3

Наименование показателя	2023	2022
Аренда помещений/амортизация ППА	488	488
Обслуживание компьютеров, оргтехники и ПО	406	404
Расходы на заработную плату	17	459
Резерв отпусков	1	35
Страховые взносы	5	141
Прочие услуги	142	91
<b>Итого по элементам</b>	<b>1 059</b>	<b>1 618</b>

За отчетный год получена прибыль по основным видам деятельности **16 668** тыс.руб. (в 2022 г. – **20 254** тыс. руб.).

Прочая деятельность:

**18. Доход по процентам от выданных займов – 924** тыс.руб. (в 2022 г. – **2 774** тыс.руб.).

**19. Прочие доходы в 2023 г. – 1 134** тыс.руб., в том числе:

- доход от возмещения ущерба – 988 тыс.руб.
- восстановление резерва сомнительных долгов – 122 тыс.руб.
- возмещение судебных издержек – 23 тыс.руб.
- прочие доходы – 1 тыс.руб.

**Прочие доходы в 2022 г. – 20 600** тыс.руб.

- восстановление резерва сомнительных долгов – 20 516 тыс.руб.
- возврат из бюджета переплаты по налогу на имущество – 84 тыс.руб.

**20. Прочие расходы в 2023 г. – 316** тыс. руб., в том числе:

- взыскание по решению суда – 165 тыс. руб.
- услуги банка – 22 тыс.руб.
- госпошлины – 44 тыс.руб.
- списание дебиторской задолженности – 17 тыс.руб.
- проценты по аренде – 68 тыс.руб.

**Прочие расходы в 2022 г. – 163** тыс. руб., в том числе:

- проценты по аренде – 108 тыс. руб.
- услуги банка – 16 тыс.руб.
- госпошлина – 28 тыс.руб.
- пени – 11 тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ГУТА-ФИНАНС» за 2023г.

Юридический адрес: 107078, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, пер. Орликов, д.5 стр. 3, помещ. 1/1  
ИНН 7708432385

Прибыль (убыток) от прочей деятельности в 2023 г. – **1 742** тыс. руб., в 2022 г. – **23 211** тыс.руб.

**21.** По итогам 2023 года Обществом получена **прибыль** в размере **18 410** тыс. руб., по итогам 2022 г. – **43 465** тыс.руб.

### **Расчеты по налогу на прибыль**

В 2022-23 гг. Общество применяет ставку налога на прибыль организаций – 20%.

<b>Показатели</b>	<b>2022 год</b>	<b>2023 год</b>
Прибыль до налогообложения в БУ	43 465	18 410
Условный расход по налогу на прибыль	8 693	3 682
Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации (ТНП)	(4 329)	(3 223)
Постоянный налоговый расход (ПНР)	2	256
Постоянный налоговый доход (ПНД)	0	0
Расход по налогу на прибыль за отчетный период (ОНП+ТНП)	(8 695)	(3 427)
Суммарное изменение ОНА и ОНО за отчетный период (ОНП)	(4 366)	(204)
<b>Чистая прибыль</b>	<b>34 770</b>	<b>14 984</b>

Исчисленные налоги, своевременно и в полном объеме уплачиваются, Общество не имеет просроченной задолженности перед бюджетом.

### **Операции со связанными сторонами**

#### Контролирующее лицо:

ЗАО «СПЕЦСТРОЙЭКСПЕРТ», адрес: 107078, Москва г, Орликов пер, дом № 5, стр. 3, этаж 7, пом. I Ком. 57 Ч, каб. 742. Номинальная стоимость доли—55 тыс.руб. (с 14.10.22г.- 100% УК, до 14.10.22г. – 75%УК).

В 2023г. выплачены дивиденды по итогу за 2022 год контролирующему лицу 23 000 тыс.руб. Задолженность по выплате дивидендов на конец периода отсутствует.

#### Вознаграждение основного управляющего персонала составило:

- ✓ в 2023 г. – 2,7 тыс.руб.:
  - оплата труда – 2,1 тыс.руб.
  - страховые взносы – 0,6 тыс.руб.
- ✓ в 2022 г. – 3,1 тыс.руб.:
  - оплата труда – 2,4 тыс.руб.
  - страховые взносы – 0,7 тыс.руб.

Показатель отражает заработную плату пропорционально отработанному времени, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие внебюджетные фонды. Задолженность перед связанной стороной отсутствует.

#### Общество является работодателем для связанных сторон:

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ГУТА-ФИНАНС» за 2023г.

Юридический адрес: 107078, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, пер. Орликов, д.5 стр. 3, помещ. 1/1  
ИНН 7708432385

Общество выдало по рыночной ставке заем связанной стороне. На начало 2023 г. его размер составил 17 500 тыс.руб., задолженность по процентам – 2 550 тыс.руб. В истекшем году связанным сторонам выдано займов на 4 000 тыс.руб.

В 2023г. погашена задолженность по основному долгу 15 000 тыс.руб. и по процентам – 3 031 тыс.руб.

На конец года задолженность по выданным займам составила 6 500 тыс.руб., по процентам 276 тыс. руб.

Резервы сомнительных долгов на эти суммы не создавались.

#### Получены доходы по операциям со связанными сторонами:

- *проценты по выданным займам:*

в 2023 сумма начисленных процентов составила 757 тыс. руб.

в 2022 соответственно начислено 1 667 тыс.руб.

- *услуги по определению рыночной стоимости:*

в 2022 получен доход 50 тыс.руб.

в 2023 – 54 тыс.руб.

Задолженность по данной услуге на 31.12.23 отсутствует.

#### Понесены расходы по услугам, оказанным Обществу связанными сторонами:

- *архивные услуги:*

в 2022 оказано услуг на сумму 46 тыс. руб.

в 2023 соответственно – 76 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества перед связанной стороной на конец отчетного периода – 14 тыс. руб.

Форма расчетов по операциям со связанными сторонами - безналичная.

### **Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

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

На 31.12.2023 краткосрочные обязательства Общества в сумме 7 887 тыс. руб. меньше его оборотных активов на 5 671 тыс. руб. Краткосрочные обязательства на 31.12.2023 представлены, главным образом, кредиторской задолженностью в размере 7 535 тыс. руб., из которой 5 025 тыс. руб. является кредиторской задолженностью по расчетам с арендаторами. У Общества есть возможность контролировать сроки погашения задолженности перед связанными сторонами.

Коэффициент ликвидности составляет 1,72.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 16 082 тыс.руб., уменьшились на 8 016 тыс.руб. по сравнению с предыдущим годом.

Учитывая, что по результатам года чистые активы значительно превышают размер уставного капитала, можно сделать вывод об устойчивости финансового положения Общества.

### **События после отчетной даты**

К существенному событию после отчетной даты, которое имело место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, относится

реорганизация Общества в форме преобразования из общества с ограниченной ответственностью в акционерное общество.

Так же к существенным событиям после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, относятся:

- дальнейшее введение недружественными странами в отношении Российской Федерации, её экономических субъектов и отдельных российских компаний новых санкций, включающих усиление торговых ограничений и мер против возможного обхода санкций (вторичных санкций);

- увеличение давления на финансовые институты третьих стран, включая иностранные банки, продолжающие работать с российскими кредитными организациями.

Неопределенность и продолжительность событий не позволяет Обществу точно и надежно оценить их влияние на финансовое положение Общества в денежном выражении. В настоящее время Компания постоянно отслеживает изменения рыночных котировок и валютных курсов, проводит постоянный мониторинг контрагентов, оценивает в целом влияние сложившейся ситуации на текущую деятельность Общества и его финансовое состояние. Руководство считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Других событий, произошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не происходило.

### **Сведения о прекращении деятельности**

Общество не планирует прекращения своей деятельности.

Общество не получало государственную помощь, не несет обязательств по выданным и полученным обеспечениям.

Генеральный директор

Холодков И.Н.

21.03.24