

1.2. 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	-	-	-
5325	-	-	-	-
в том числе:				
5326	-	-	-	-
5329	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений				

Конкурсный
управляющий

(подпись)

(расшифровка подписи)

Проводин Дмитрий
Николаевич

13 марта 2024 г.



2. Дебиторская и кредиторская задолженность АО "Констант Альянс" за 2023 год (тыс.руб.)
2.1. Наличие 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на результаты	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную 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 сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г. за 2022г.	12 184	-	143 451	-	-	-	-	-	-	-	155 635	-
в том числе:					12 184								12 184	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г. за 2022г.	12 184	-	143 451	-	-	-	-	-	-	-	155 635	-
	5505	за 2023г. за 2022г.	-	-	12 184	-	-	-	-	-	-	-	12 184	-
	5505	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г. за 2022г.	472	-	-	-	-	-	-	-	-	-	410	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022г.	136 295	-	8 686	-	(144 509)	-	-	-	-	-	472	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2023г. за 2022г.	62	-	-	-	(62)	-	-	-	-	-	62	-
Расчеты по налогам и сборам	5534	за 2022г.	135 547	-	61	-	(135 546)	-	-	-	-	-	62	-
	5515	за 2023г.	410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	410	-
	5535	за 2022г.	748	-	8 625	-	(8 963)	-	-	-	-	-	410	-
Итого	5500	за 2023г. за 2022г.	12 656	-	143 451	-	(62)	-	-	-	-	-	156 045	-
	5520	за 2022г.	136 295	-	20 870	-	(144 509)	-	-	-	-	-	12 656	-

2.4. 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	800	-	-
расчеты по займам полученным	5594	7 000	-	-
проценты по займам полученным	5595	740	-	-



Конкурсный
управляющий
(подпись)

Проводин Дмитрий
Николаевич
(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2023 г.
АО «Констант Альянс»

г. Москва

13 марта 2024 г.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО «Констант Альянс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество применяет ПБУ 18/02 с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н.

Все показатели, если не указано иное, приведены в тысячах рублей.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах заполнены по форме, утвержденной приказом Минфина России от 02.07.2010 г. №66н (редакция от 19.04.2019 г.)

1. Общие сведения

1.1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Акционерное общество "Констант Альянс". Создано 7 декабря 2015 г.

ИНН / КПП / ОГРН 7731300235 / 773101001 / 5157746142593.

Юридический/фактический адрес: 121596, г. Москва, ул. Горбунова, д. 2, стр. 3, пом. 12/8, ком. 12, оф. 25

Генеральным директором по 19.07.2023 г. являлся – Пегишев Александр Игоревич.

С 25.10.2023 г. на основании решения Арбитражного суда – Дело № А40-151495/23-4-335 Б, на основании ст. 224, 225 Закона о банкротстве Общество подлежит признанию несостоятельным (банкротом) с открытием конкурсного производства по упрощенной процедуре и утверждением конкурсного управляющего Проводина Дмитрия Николаевича (ИНН 772801400209).

Уставной капитал общества – 100 000 рублей. Акции обыкновенные именные бездокументарные в количестве 100 000 штук. Акционером общества является юридическое лицо – резидент Сейшельских островов – доля в уставном капитале - 100%.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 (Один) человек. В 2023 году заработная плата, начисленная генеральному директору составила 557,53 тыс. рублей.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 64.92.2 – Деятельность по предоставлению займов промышленности.

Организация не осуществляет виды деятельности, подлежащие обязательному лицензированию.

Организация не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

1.2. Основные элементы учетной политики

Положением об учетной политике приняты методические способы ведения бухгалтерского и налогового учета.

Учетная политика разработана в соответствии с нормативными документами по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации.

В соответствии с принятой учетной политикой ведение бухгалтерского учета возлагается на генерального директора. Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной программы «1с: Предприятие».

Рабочий план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности разработан в соответствии с приказом Минфина России от 31.10.2000 г. №94н.

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета. Учет финансово – хозяйственных операций осуществляется на унифицированных формах первичных документов, утвержденных Госкомстатом России, формы первичных учетных документов, по которым не утверждены типовые бланки, но которые необходимы для документирования хозяйственных операций, разрабатываются самостоятельно, с соблюдением всех требований для такого рода документов.

Перечень видов деятельности, подлежащих отдельному учету:

- уступка права требования долга, вытекающего из договоров займа,
- финансовые вложения по предоставлению процентных займов.

Аналитический учет доходов и расходов осуществляется по видам деятельности и договорам. Доходы и расходы по уступке права требования долга и предоставленным процентным займам признаются в составе прочих доходов и расходов на счете 91.

В соответствии с Федеральным законом от 26.10.2002 № 127-ФЗ подлежащие уплате по условиям обязательства проценты, а также санкции с даты конкурсного производства не начислялись. Вместо них на сумму основного требования начислялись проценты в размере ключевой ставки ЦБ РФ на дату введения конкурсного производства.

К финансовым вложениям относятся:

- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги,
- процентные займы, предоставленные другим организациям,
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования,
- другие финансовые вложения с целью получения дохода.

К денежным эквивалентам относятся вклады «до востребования» и краткосрочные банковские депозиты на срок не более 3 (трех) месяцев.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости затрат на их приобретение.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу,
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов.

В случае, если оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением финансовых вложений, и в дальнейшем не принято решение о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты организации в составе прочих расходов, когда было принято решение не приобретать финансовые вложения.

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

Ведение налогового учета осуществляется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденных Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114н. Первичные документы бухгалтерского учета являются одновременно первичными учетными регистрами (документами) налогового учета. Кроме того, ежеквартально оформляется бухгалтерская справка с расшифровкой доходов и расходов организации за отчетный период и финансовых результатов.

Определен порядок начисления и уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль: отчетным периодом признается первый квартал, полугодие и 9 месяцев.

В 2023 году Общество арендовало в качестве офисных помещений следующие объекты недвижимости:

- нежилое помещение, площадью 7 кв.м., расположенное по адресу: 121596, г. Москва, ул. Горбунова, д. 2, стр. 3, пом. 12/8, комн.12, офис 25;
- нежилое помещение, площадью 15 кв.м., расположенное по адресу: 117105, г. Москва, Варшавское ш., д. 32, пом. 309а – комн. 309а.

Арендные платежи за 2023 год по указанным объектам составили в сумме 240,50 тыс. руб.

Общество не признает в бухгалтерском учете предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в отношении предметов аренды по причине того, что затраты на подготовку этой информации значительно превосходят пользу, извлекаемой из нее.

1.3. Прочая информация

Базовый убыток на акцию за 2023 год составил – 0,27 тыс. руб., за 2022 год убыток на акцию – 0,23 тыс. руб.

События после отчетной даты отсутствуют.

В 2023 году воздействие санкционного давления иностранных государств на Российскую Федерацию не оказало существенного влияния на финансовое состояние и на деятельность Общества. Фактически деятельность Общества не приостанавливалась

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Общество не осуществляет операции в иностранной валюте в 2023 г.

Обеспечения обязательств отсутствуют.

В отчетном периоде совместная деятельность не осуществлялась.

Государственная помощь отсутствует.

2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

2.1. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся предоставленные другим организациям займы, право требования, возникшее на основании договора уступки права требования по договорам займа.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Приложении № 1 «Финансовые вложения» к настоящим пояснениям.

2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженности учитываются в соответствии с условиями договоров.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В 2023 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Приложении № 2 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

2.3. Прочие доходы и расходы

	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Прочие доходы (тыс.руб., в т.ч.	143 451	2 137 059
- проценты к получению по займам предоставленным	143 451	143 111
- доходы от реализации прав требования	-	1 882 628
- списание кредиторской задолженности	-	111 320
Прочие	156 184	-2 157 648

расходы(тыс.руб.), в т.ч.		
-проценты к уплате по займам полученным	-114 421	-139 452
- услуги банков	-46	-59
- расходы, связанные с реализацией права требования	-	-1 911 108
- списание дебиторской задолженности	-21	-73 035
- прочие расходы	-41 696	-33 994

2.4. Налог на прибыль

Во исполнение требований ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» порядок формирования Обществом в отчетном периоде постоянных и временных разниц характеризуется следующими показателями:

тыс.руб.

	2023		2022	
	прибыль	налог	прибыль	налог
Учетная прибыль(убыток)/условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(12 733)	2 547	(20 589)	4 118
Прибыль (убыток)/Постоянные налоговые активы (постоянные налоговые обязательства)	12 733	(2 547)	32 623	(6 525)
Отложенные налоговые обязательства (отложенные налоговые активы)	-	-	(6 017)	1 204
Текущий налог на прибыль 20%	-		1 203	

Полученные убытки за 2023 г. в размере 12 733 тыс. руб. не учитывались как отложенные для последующего погашения за счет прибыли будущих периодов и учтены как постоянные налоговые активы. Налог на прибыль за 2023 г. отсутствует. В отчете о финансовых результатах в прочее отнесены отложенные налоговые активы по убыткам прошлых лет в размере 14 465 тыс. руб.

2.5. Чистые активы и непрерывность деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2023 года чистые активы общества составили отрицательную величину (176 123) тыс. руб., за аналогичный период прошлого года (148 925) тыс. руб., что меньше определенного законодательством размера уставного капитала. Данное обстоятельство указывает на наличие значительных сомнений в способности АО «Констант Альянс» продолжать непрерывно свою деятельность.

На основании заявления ИП Перегудов И.В. о признании АО «Констант Альянс» несостоятельным (банкротом) Арбитражным судом г. Москвы 25.10.2023 г. (Дело № А40-151495/23-4-335 Б) принято решение об открытии в отношении Общества конкурсного производства по упрощенной процедуре ликвидируемого должника.

Конкурсным управляющим утвержден Проводин Дмитрий Николаевич.

2.6. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества в 2023 году являлись:

- 1) ВАЛТЕК ТЕХНОЛОДЖИС ЛТД., зарегистрированный на Сейшельских островах – акционер Общества (доля в УК – 100%).

В 2023 году дивиденды акционерам не начислялись и не выплачивались. Операций со связанными сторонами в 2023 году не было.

Выплаты генеральному директору за 2023 год составили 557,53 тыс. руб., НДФЛ – 64,03 тыс. руб., страховые взносы – 296,50 тыс. руб.

Конкурсный управляющий



Проводин Д.Н.