

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 г.
АО «Компания развития свободной экономической зоны
«Солнечногорск-Шереметьево»
(АО «Шерризон»)**

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: АО «Компания развития свободной экономической зоны
«Солнечногорск-Шереметьево»

Сокращенное наименование: АО «Шерризон»

Место нахождения: 141580, Московская обл., Солнечногорский р-н, территория
СЭЗ «Шерризон», стр.1

Почтовый адрес: 141580, Московская обл., Солнечногорский р-н, территория СЭЗ
«Шерризон», стр.1

Государственная регистрация: 08 февраля 1993 г.

Регистрационное свидетельство: серия 50 номер 0090180 от «20» июля 1999г.

ИНН 5044008422 КПП 504401001

ОКПО 18179206 ОКТМО 46652416

ОКВЭД 70.10.1 ОКФС 43 ОКОПФ 12267

Размер уставного капитала: 5 049 900руб.

Участники (акционеры) общества: юридические, физические лица.

Среднесписочная численность в 2022 г.-7 человек, в 2023 г.- 8 человек.

Основные виды деятельности: сдача в субаренду земельных участков (43,424 га в долгосрочной аренде).

Сведения о регистраторе: АО «Независимая регистраторская компания «Р.О.С.Т.».

Общество способно продолжать непрерывно осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена:

-для целей бухгалтерского учета - Приказом № 50 от 28.12.2022.,

-для целей налогового учета - Приказом № 51 от 28.12.2022 г.

Организационные аспекты учетной политики:

- ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель

Общества;

- бухгалтерский и налоговый учет осуществляется Главным бухгалтером Общества;
- в Обществе установлена компьютерная технология обработки учетной информации. Учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1С «Предприятие».
- график документооборота утверждается, дополняется и изменяется на основании отдельных приказов генерального директора.
- в качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. Дополнительно утверждены следующие формы первичных учетных документов, применяемых для оформления отдельных хозяйственных операций: бухгалтерская справка, путевой лист.
- при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному раскрытию в отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

- применять ФСБУ 6/2020 только в отношении тех ОС, которые будут поступать в организацию после 1 января 2022 г., без изменения уже сформированных данных об ОС

не применять порядок корректировки первоначальной стоимости ОС в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта и восстановлению окружающей среды

не проверять ОС на обесценение, т. е. оценивать их по балансовой стоимости на отчетную дату;

переход на стандарт ФСБУ 6/2020 перспективно (п. 49 ФСБУ 6/2020).

- Установить момент начала и окончания начисления амортизации: С месяца, следующего за месяцем признания (следующего за месяцем выбытия) объекта в бухучете. сроки полезного использования объектов основных средств (либо основных групп объектов основных средств) определяются исходя из норм, установленных Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации Основных Средств, включаемых в амортизационные группы» и других ограничений использования объекта, с учетом постановления Правительства РФ от 07.07.2016 г. № 640;

- амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом начисления амортизационных начислений;

- предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 руб. рублей (п.5 ПБУ 6/01) учитываются в составе материальнопроизводственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. Одновременно с этим ведется забалансовый учет таких основных средств;

- затраты по ремонту основных средств включаются в затраты отчетного периода. Резерв по ремонту основных средств не создается;

- учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на

приобретение;

- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, учитываемых на счете 10 и списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости;
- в Обществе создается за счет финансовых результатов резерв сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и учреждениями;
- выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности, принятия результатов работ или услуг;
- организация имеет право применять упрощенный бухучет (п.4 ст.6 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ) , пз. арендные платежи отражаются в текущих расходах /доходах.

Основные положения учетной политики Общества для целей налогового учета

- Ведение налогового учета возлагается на бухгалтерию, возглавляемую главным бухгалтером.
- Для расчета единого налога используется объект налогообложения в виде доходов.
- Налоговая база по единому налогу определяется по данным книги учета доходов и расходов. При этом доходы в виде имущества, полученного в рамках целевого финансирования, в книге учета доходов и расходов не отражаются. Учет средств целевого финансирования и расходов, оплаченных за счет этих средств, осуществляется в регистрах бухучета с помощью соответствующих аналитических признаков на счетах бухучета.
- Доходы и расходы от переоценки имущества в виде валютных ценностей и требований (обязательств), стоимость которых выражена в иностранной валюте, не учитываются.
- Сумма налога (авансового платежа) уменьшается на суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве, а также суммы взносов по соответствующим договорам на добровольное личное страхование в пользу работников, исчисленные (отраженные в декларациях) и уплаченные в течение отчетного (налогового) периода.

Изменений в учетной политике за 2023 не было.

2. Составление бухгалтерской отчетности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ (включая Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимые Положения по бухгалтерскому учету) и правилами, установленными РФ.

Основные средства

Группа учета ОС	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2023
Инвестиционная недвижимость (Административное здание,	5 747 567,75	2 847 061,76	2 900 505,99

площадью 932 м2, 2012 г.)			
Сооружения	45 638 098,97	29 221 534,55	16 416 564,42
Офисное оборудование	1 422 937,18	1 215 770,44	207 166,74
Транспортные средства	5 028 050,85	1 531 939,73	3 496 111,12
Итого	57 836 654,75	34 816 306,448	23 020 348,27

Между Правительством Московской области и АО «Шерризон» заключено соглашение об на реализацию масштабного инвестиционного проекта «Расширение индустриального парка «Шерризон» на земельном участке, предоставляемом в аренду АО «Шерризон» без проведения торгов от 21.02.2020 г. №52/20-А между АО «Шерризон» и Комитетом по управлению имуществом администрации городского округа Солнечногорск Московской области заключен договор аренды земельного участка к.н. 50:09:0060736:303 от 21.02.2020 г. № 52/20-А на период с 21.02.2020 года по 20.02.2029 года.

Расшифровка стр.1230 Баланса январь-декабрь 2023 (71 863 189,68):

Поставщики	51 810 189,89
Покупатели	2 474 409,14
Налоги	854 638,48
Займ сотруднику	555 555,52
Прочие дебиторы	16 168 396,65

Расшифровка стр.1450 Баланса январь-декабрь 2023 (25 911 693,69):

Покупатели	25 911 693,69
------------	---------------

Расшифровка стр.1520 Баланса январь-декабрь 2023 (42 331 751,82):

Поставщики	280 977,39
Покупатели	29 290 850,10
Налоги	769 563,92
Дивиденды	3 81 582,90
Прочие кредиторы	37 820 471,20

Основные дебиторы

Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности, руб.
Поставщики	
РОССЕТИ МОСКОВСКИЙ РЕГИОН ПАО	10 634 664,32
ИП Присяжная Е.Е.	3 450 000,00
АБ Ц ООО	33 463 225,00
ЭГТ ООО	3 450 000,00
Покупатели	

Карго Шелтер ООО	526 966 ,85
РопластоРус ООО	499 219,00
Прочие	
КОНТИНЕНТ ООО	10 713 825,12
КОНТАКТ ООО	5 000 000,00

Основные кредиторы

Наименование контрагента	Сумма кредиторской задолженности, руб.
Поставщики	
ШЕРЛЭНД ООО	233 110,07
Покупатели	
ИК ИМС ООО	25 000 000,00
РФЛ ООО	911 693,69
Прочие	
Хотьковский автостом ОАО	907 246,20
ИК ИМС ООО	36 913 225,00

Финансовые вложения

Займы со средним 6 % годовых.

Наименование организации	Сумма, руб.
КОНТИНЕНТ ООО	46 097 497,00

Расшифровка Отчета о финансовых результатах январь-декабрь 2023 г.:

стр.2110 Выручка: 127 800 664,61 руб.,

в том числе:

70 000 000,00- доход от соглашения по реализации проекта строительства;

44 577 518,60- доход от сдачи в субаренду земельных участков;

8 295 903,61- доход по договорам на водоснабжение.

стр. 2340 Прочие доходы: 3 040 985,56 руб.,

в том числе:

2 300 000,00- продажа ОС;

740 98,56 -резервы по сомнительным долгам.

стр.2350 Прочие расходы: 27 028 111,03 руб.,

в том числе:

21 309 – транспортный налог;

84 564,64 – расчетно-кассовое обслуживание;

235 163,82 – списание просроченной дебиторской задолженности

1 316 600,00 -продажа ОС(списание амортизации)

25 178 000,00 – спонсорская помощь;

9 673,57 – пени. штрафы;
122 800,00 – прочие расходы

3. Выплата дивидендов

Решение годового собрания акционеров АО «Шерризон» от 26.05.2023 г. о выплате дивидендов за 2022 г.

Дивиденды выплачены в сумме 48 655 тыс. руб.

Дивиденды не выплачены в сумме 2 345 тыс. руб., из-за отсутствия данных об акционерах.

4. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/20 к связанным сторонам относятся аффилированные лица по отношению к Обществу:

4.1 Список связанных сторон

Члены Совета директоров: Щетинин Д.В., Зарубин М.Н., Бутаковский А.В., Мамедов А.Д., Безбородов А.С.

Членам совета директоров в 2023 г. доход не выплачивался.

Генеральный директор АО «Шерризон»:
Жамкачиева О.П. (01.01.2022-31.07.2023)

ВРИО ген.директора АО «Шерризон»:
Щетинин Д.В. (01.08.2023-31.12.2023)

4.2 Операции со связанными сторонами

№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными сторонами	Сумма сделки за аудитуемый период (тыс. руб.)
1	Генеральный директор Жамкачиева О.П.	Выплата заработной платы	1 014
2	Бутаковский А.В.	Выплата заработной платы	748
3	Щетинин Д.В.	Выплата заработной платы	652
4	Мамедов А.Д.	Выплата заработной платы	2 156
5	Безбородов А.С.	Выплата заработной платы	1 427

5. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Общество не несет гарантийных обязательств. Не участвует в судебных процессах в качестве истца или ответчика, не выдавало гарантий и поручительств. Иных оценочных обязательств, условных активов и обязательств не было.

6. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Основание: Приказ ФСФР от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

7. Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, Общество не осуществляло прекращения какой-либо части своей деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с п.2 ПБУ 12/2010.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

8. Управление финансовыми рисками

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных цен: увеличения цен по закупкам сырья, материалов и услуг; снижения цен при реализации продукции. Данный риск включает в себя риск снижения объемов выручки у компаний.

В виду возникновения неопределенности в мировой экономике, в связи с объявленной Всемирной Организацией Здравоохранения пандемией в марте 2020 г., а также ввиду событий, описанных в разделе события после отчетной даты, Общество признает наличие рисков при осуществлении операционной финансово-хозяйственной деятельности. Руководство осуществляет мониторинг влияния ситуации на экономические показатели для принятия решений и надлежащих мер по поддержанию экономической устойчивости Общества.

Валютный риск

Общество осуществляет расчеты в основном рублях, однако повышение стоимости валют может повлечь общие риски роста цен на товары, работы, услуги.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора ресурсов финансирования с учетом оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Общество оценивает данный риск как средний.

Отраслевой риск

Общество осуществляет свою деятельность в области сдачи в субаренду земельных участков и объектов недвижимости. Общество оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками компании.

9. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

10. Основные суждения и оценки

Вследствие данных событий, в России наблюдается ослабление национальной валюты (российского рубля), а также снижение биржевых индексов.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и в настоящий момент проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

Расчеты с покупателями и поставщиками осуществляются в рублях.

Общество осуществляет свою деятельность на российском рынке.

За 2023 год получена прибыль в размере 54 791 тыс.руб., чистые активы на 31.12.2023 г. составляют 96 403 тыс.руб.

В совокупности факторов, Общество **не имеет сомнения в непрерывности деятельности компании** и предполагает, что компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет ни намерения, ни необходимости в ликвидации либо прекращении деятельности.

12. Судебные разбирательства

Мировое соглашение от 07 февраля 2023 г. с ООО «Континент» исполнено 05.02.2024 г.

Генеральный директор

Жамкачиева О.П.

« 15 » марта 2024 г.