Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2023

Организация **Акционерное общество "СЕДЕРС"**	по ОКПО	**49089046**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**9707006363**	
Вид экономической деятельности **Покупка и продажа собственного недвижимого имущества**	По ОКВЭД	**68.10**	
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличное акционерное общество /Собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ / ОКФС	**12267**	**23**

Местонахождение (адрес)

125047, г. Москва, Фадеева ул., д. 4А стр.1, пом. 1/1

Основные сведения об организации

Акционерное общество «СЕДЕРС» (далее -Общество) реорганизовано в форме преобразования из ООО «СЕДЕРС», о чем сделана запись в Едином государственном реестре юридических лиц и присвоен государственный регистрационный номер 1237700583603 от 01 сентября 2023 года.

По состоянию на отчетную дату зарегистрированный уставный капитал составляет 10 000 руб., полностью оплачен.

Основной вид деятельности – покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Общество не имеет филиалов.

Общество имеет Обособленное подразделение. Обособленное подразделение поставлено на учет 01.09.2023 и зарегистрировано по адресу: 107078, Москва г., Орликов пер., д.5, стр. 3, каб. 713. Обособленное подразделение не является юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеет самостоятельного баланса, не имеет расчетного счета и иных счетов в банке. Руководство обособленным подразделением возложено на Генерального директора Общества.

Среднесписочная численность персонала с 01.01.2023 по 31.12.2023 составила 1 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Осипов Игорь Викторович (до 20. 06.2023 генеральным директором был – Скворцов Александр Эдуардович). (Решение единственного участника от 16.06.2023, Лист записи ЕГРЮЛ № 2237705652325 от 28.06.2023).

Аудитор Общества – ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА», ИНН7710043675, ОГРН 1027739295210, находящееся по адресу: 109012, Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3. согласно Решения участника Общества от 27.04.2022. Общество не подлежит обязательному аудиту, т.к. не соответствует случаям, указанным в ст. 5 Федерального закона №307-ФЗ от 30.12.2008 (ред. от 30.12.2021).

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции.

Информация о реорганизации Общества в 2023

05 апреля 2023 единственным участником Общества принято решение о реорганизации Общества в форме преобразования его в Акционерное общество «СЕДЕРС» (Решение от 05.04.2023). Запись о начале процедуры реорганизации юридического лица в форме преобразования внесена в ЕГРЮЛ 11.04.2023 №2237703184563.

Государственная регистрация Акционерного общества «СЕДЕРС» (ОГРН: 1237700583603, ИНН: 9707006363,) осуществлена 01.09.2023.

Дата прекращения деятельности Общества с ограниченной ответственностью «СЕДЕРС» (ОГРН 1187746995314, ИНН 7707423758): 01.09.2023.

В результате преобразования все права и обязанности ООО «СЕДЕРС» перешли к вновь созданному АО «СЕДЕРС» в соответствии с передаточным актом.

В результате преобразования доля в уставном капитале ООО «СЕДЕРС» размером 100%, номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей, принадлежащая ТАЙМОН ИНВЕСТМЕНТ ЛТД, обменивается на 10 000 (Десять тысяч) обыкновенных акций Общества суммарной номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей, что составляет 100% от уставного капитала Общества.

В силу п. 5 ст. 58 Гражданского кодекса РФ при преобразовании юридического лица одной организационно-правовой формы в юридическое лицо другой организационно-правовой формы права и обязанности реорганизованного юридического лица в отношении других лиц не изменяются, за исключением прав и обязанностей в отношении учредителей (участников).

Согласно п. 1 ст. 129 ГК РФ правопреемство при реорганизации носит универсальный характер.

Отчетный период для целей составления бухгалтерской отчетности преобразованного Общества не прерывается. При составлении бухгалтерской отчетности юридическим лицом, преобразованным в течение отчетного года, является период с начала года, в котором осуществлено преобразование, по 31 декабря этого года.

Исходя из положений ПБУ 4/99 в бухгалтерской отчетности за указанный отчетный год по каждому числовому показателю приводятся сравнительные данные за предшествующий отчетный период (периоды) («Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по

проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2016 год» приложение к письму Минфина России от 28.12.2016 №07-04-09/78875).

Расходы на реорганизацию в форме преобразования составили 104 тыс. руб.

Основные положение учетной политики

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

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

Налоговый учет в организации ведется с применением регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями НК РФ.

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.

Объекты основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не переоцениваются.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

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.

При достройке, дооборудовании, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтённые на счёте учёта вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств.

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.

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

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/предоставленным займам производится согласно условиям договоров займа, но не реже одного раза в месяц.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, которая включает в себя фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

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.

Общество не создает резервы в налоговом учете.

Обязательство по аренде равно сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Эта стоимость определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей. В

качестве ставки дисконтирования применяется - средневзвешенная процентная ставка по кредитам на январь года оценки с данных официального сайта Центрального банка РФ.

Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования устанавливается при принятии ППА к учету исходя из ожидаемого срока его использования.

Ежемесячная сумма начисленной амортизации по ППА включается в состав расходов по обычным видам деятельности.

В бухгалтерском учете расходы в виде арендной платы не отражаются. В составе расходов признаются проценты, которые включаются в состав прочих расходов ежемесячно. Величина процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки. В течение срока аренды обязательство увеличивается на сумму процентов и уменьшается на уплаченные арендные платежи.

Расходы, связанные с предоставлением помещений в аренду, учитываются на счете 20 «Основное производство». Аналитический учет по счету ведется в разрезе видов (статей) расходов. Расходы, связанные с предоставлением помещений в аренду, учитываются при определении финансового результата в том отчетном периоде, в котором произошла продажа товаров, продукции, работ, услуг. Списание расходов, связанных с предоставлением помещений в аренду осуществляется с кредита счета 20 в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-02 "Себестоимость продаж".

Расходы, связанные с продажей, учитываются на счете 44 "Расходы на продажу". Аналитический учет по счету ведется в разрезе видов (статей) расходов. Расходы на продажу учитываются при определении финансового результата в том отчетном периоде, в котором понесены. Списание расходов на продажу осуществляется с кредита счета 44 в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07 "Расходы на продажу".

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

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

Списание курсовых разниц по операциям, выраженным в иностранной валюте, производится непосредственно на финансовый результат деятельности Общества на каждую отчетную дату.

Общество с 01.01.2020 осуществляет расчет показателей по ПБУ 18/02 балансовым методом. Установлен порядок определения расхода (дохода) по налогу на прибыль, который складывается из текущего и отложенного налога и отражается в отчете о финансовых результатах за отчетный период. Текущий налог на прибыль - это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый по данным налогового учета. Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), за

исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

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

Применение с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180, не оказало существенного изменения в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 2022 года:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. N 204н, не привело к изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие первому отчетному периоду применения ФСБУ. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало 2022 в соответствии с переходными положениями ФСБУ.

Общество не применяло досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы в редакции приказа Минфина России № 87н от 30.05.2022. Обязательное применение указанного стандарта 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 по состоянию на:

- 31.12.2022 года составляет **165 447** тыс. руб.
- 31.12.2023 года составляет **159 502** тыс. руб.

1. Внеоборотные активы (стр. 1100): на 31.12.2022 составляли **75 109** тыс. руб., на отчетную дату составляют **68 517** тыс. руб.

1.1 Основные средства (Права пользования активами) (стр.1150) на 31.12.2022 составляли **276** тыс. руб., на 31.12.2023 - **138** тыс. руб.

Наименование показателя	**Период (год)**	**На начало**		**Поступило**	**Начислено Амор-ии**	**На конец**	
		первонач. ст-ть	накопленная амор-ия			первонач. ст-ть	накопленная амор-ия
Права пользования активами	**за 2023**	415	(139)	-	(138)	415	(277)
	за 2022	415	-	-	(139)	415	(139)

Права пользования активами (аренда):

1. Расчет обязательств по аренде произведен в сумме приведенной стоимости оставшихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке (средневзвешенная процентная ставка по кредитам на январь 2022) - 8,86% годовых;

2. Фактическая стоимость ППА определена по каждому объекту аренды и равна стоимости обязательства по аренде;

Показатель «Права пользования активами» отражает стоимость полученных в аренду основных средств с учетом амортизации.

1.2 Доходные вложения (стр.1160) на 31.12.2022 – **62 231** тыс. руб., на 31.12.2023 – **60 035** тыс. руб.

Наименование показателя	**Период (год)**	**На начало**		**Поступило**	**Начислено Амор-ии**	**На конец**	
		первонач. ст-ть	накопленная амор-ия			первонач. ст-ть	накопленная амор-ия
Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	**за 2023**	66 074	(3843)	-	(2 196)	66 074	(6 039)
	за 2022	66 074	(1647)	-	(2 196)	66 074	(3 843)

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- исчисленная амортизация составила **2 196** тыс. руб.

Показатель «Доходные вложения в материальные ценности» отражает стоимость переданных в аренду основных средств с учетом амортизации.

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.
- доходы в качестве возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов ОС, отсутствуют;

- признаки обесценения ОС не выявлены.

1.3 Долгосрочные финансовые вложения (стр.1170):

Финансовые вложения	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Предоставленные займы со сроком погашения более 12 месяцев	-	5 650

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- погашено займов – **5 650** тыс. руб. (полное погашение);
- вновь выданных займов не было.

Проценты в 2022 году по выданному долгосрочному займу отражены в составе стр. 1233 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Условиями договора предусмотрено досрочное частичное или полное погашение начисленных процентов.

1.4 Отложенные налоговые активы (стр.1180):

Отложенные налоговые активы	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
По резерву на оплату отпусков	41	52
По накопленным убыткам	8 271	6 837
Арендные обязательства	32	63
ИТОГО	**8 344**	**6 952**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- уменьшились ОНА по резерву на оплату отпусков на **11** тыс. руб. в связи с уменьшением резерва по оплате отпусков;
- увеличились ОНА по накопленным убыткам на **1 434** тыс. руб. в связи с исчисленным убытком в 2023;
- уменьшились ОНА по Арендным обязательствам на **31** тыс. руб.

2. Оборотные активы на 31.12.2022 составляли **90 338** тыс. руб., на отчетную дату составляют **90 985** тыс. руб.

2.1 Запасы (стр. 1210):

Запасы	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Товары (нежилые помещения)	89 218	89 218

Изменений в отчётном периоде не было.

2.2 Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчётной даты) (стр. 1230):

Дебиторская задолженность	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5	3
Расчёты с покупателями и заказчиками	397	397
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в т.ч.:	-	67
• Проценты к получению по предоставленным займам	-	67
ИТОГО	**402**	**53**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- увеличилась сумма выданных в 2023 авансов на сумму **2** тыс. руб.;
- начислено процентов по выданным займам - **137** тыс. руб.;
- погашено начисленных процентов по предоставленному займу – **204** тыс. руб.

2.3 Остаток денежных средств (стр. 1250):

Денежные средства	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Расчетные счета	1 324	624
ИТОГО	**1 324**	**624**

Сальдо денежных потоков за отчетный период от текущих операций отрицательное в размере **5 154** тыс. руб. Сальдо денежных потоков за отчетный период положительное и составляет **700 тыс. руб.**

2.4 Прочие оборотные активы (стр. 1260):

Расходы будущих периодов	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Фискальный накопитель на 15 мес.	6	2
Лицензия программы «Электронный чек»	25	16
Право на использование Microsoft Office	4	7
Лицензия ПК «СБИС»	4	3
Лицензия СКЗИ «КриптоПро»	2	1
ИТОГО	**41**	**29**

В отчётном периоде:

- поступило РБП на сумму **90 тыс. руб.**
- списано РБП на сумму **78 тыс. руб.**

3. Капитал и резервы Общества:

3.1 Величина зарегистрированного и оплаченного уставного капитала в течение 2023 года осталась неизменной и составляет **10 тыс. руб.**

3.2 Нераспределенная прибыль (стр. 1370):

- на 31.12.2022 – **163 408** тыс. руб.;
- на отчетную дату – **157 714** тыс. руб.

В отчетном периоде убыток от деятельности Общества составил **5 694** тыс. руб.

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

Долгосрочные обязательства	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Отложенные налоговые обязательства	29	61
Прочие обязательства в т. ч. *Арендные обязательства*	150 *150*	288 *288*
ИТОГО	**179**	**349**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- отложенные налоговые обязательства уменьшились на **32** тыс. руб.;
- Арендные обязательства уменьшились на **138** тыс. руб.

5. Краткосрочные обязательства (погашение которых ожидается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2022 составляли **1 680** тыс. руб., на отчетную дату составляют **1 599** тыс. руб.

5.1 Кредиторская задолженность (стр. 1520):

Кредиторская задолженность	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	287	252
Задолженность по налогам и сборам (НДС, налог на имущество)	890	855

Задолженность по социальному страхованию	200	296
Задолженность с разными дебиторами и кредиторами	15	15
ИТОГО	**1 418**	**1 418**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- увеличена задолженность перед поставщиками на сумму **35** тыс. руб.;
- увеличилась сумма задолженности по налогам на **35** тыс. руб. НДС за 4 кв. 2023 оплачен 28.03.2024. Налог на имущество за 2023 оплачен 28.02.2024.
- уменьшилась сумма задолженности по социальному страхованию на **96** тыс. руб.

5.2 Оценочные обязательства (стр. 1540) по состоянию на 31.12.2022 составили **262** тыс. руб., на отчетную дату **206** тыс. руб.

В отчётном периоде:

- начислено оценочных обязательств – **192** тыс. руб.
- использовано оценочных обязательств – **248** тыс. руб.

Забалансовые активы и обязательства Общества на отчетную дату:

Показатели	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Основные средства, сданные в аренду	60 035	62 231
Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации (малоценные ОС)	35	35
Итого	**60 070**	**62 266**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- уменьшение стоимости основных средств, переданных в аренду на сумму **2 196** тыс. руб. в связи с исчисленной амортизацией;

Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

Основной доход Общества в отчетном периоде сложился из выручки от сдачи в аренду машиномест.

6. Выручка от реализации (стр. 2110):

Вид дохода	за 2023	за 2022
Предоставление машиномест в аренду	3 968	3 968
ИТОГО	**3 968**	**3 968**

7. Себестоимость продаж (стр. 2120):

Вид расхода	за 2023	за 2022
Амортизация	2 196	2 196
Налог на имущество	1 467	1 394
Расходы на коммунальные услуги	1 197	1 080
ИТОГО	**4 860**	**4 670**

8. Коммерческие расходы (стр. 2210):

Вид расхода	за 2022	за 2022
Аренда	142	142
Госпошлина за предоставление сведений из ЕГРН, за регистрацию права собственности	88	6
Расходы на ИТС 1С и консультационные услуги	153	153
Канцтовары, вода, моющ. средства	2	-
Расходы на коммунальные услуги	1 555	1 246
Оплата труда	1 778	3 421
Страховые взносы	556	988
Расходы по отправке отчетности через ТКС	28	9
Взносы на капитальный ремонт		164
Расходы на услуги связи и интернет	17	99
Расходы по обслуживанию онлайн кассы	72	41
Расходы на услуги архива	1	-
Налог на имущество	1 852	1 759
ИТОГО	**6 244**	**8 028**

9. Проценты к получению (стр. 2320) по предоставленным займам в 2022 составили **344** тыс. руб., за отчетный период составили **137** тыс. руб.

10. Проценты к уплате (стр. 2330) проценты к уплате состоят из процентов по арендным обязательствам на 31.12.2022 – **31** тыс. руб., на отчетную дату – **19** тыс. руб.

11. Прочие доходы (стр. 2340):

Вид дохода	за 2023	за 2022
Доход от реализации валюты	-	14
Доход от корректировки оценочных обязательств по оплате труда	43	31
ИТОГО	**43**	**45**

12. Прочие расходы (стр. 2350):

Вид расхода	за 2023	за 2022
Расходы на услуги банка	14	16
Расходы прошлых лет (взносы на кап. ремонт за 2020, 2021)	-	399
Курсовые разницы (свернуто)	-	679
Расходы по реорганизации	104	-
Расходы на услуги реестродержателя	25	-
ИТОГО	**143**	**1 094**

В результате ведения хозяйственной деятельности Обществом получен:

Показатели	за 2023	за 2022
Убыток до налогообложения в БУ	(7 118)	(9 466)
Отложенный налог на прибыль	1 424	1 893
Чистая прибыль (убыток)	**(5 694)**	**(7 573)**

Базовая прибыль (убыток) на акцию – (569,40) руб.

В отчетном периоде Общество применяет ставку налога на прибыль организаций – 20%.

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

Состояние чистых активов

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2022 – **163 418** тыс. руб., на 31.12.2023 – **157 724** тыс. руб.

Информация о связанных сторонах

Контролирующее лицо:

ТАЙМОН ИНВЕСТМЕНТ ЛТД: Офис 406, Премьер Билдинг, Виктория, Маэ, Сейшельские острова, доля участия в уставном капитале – 100%.

В предыдущем и отчетном периоде операции с контролирующим лицом отсутствуют.

Операции со связанными сторонами

Обществом получены доходы от связанных сторон:

Наименование показателя	**Период**	**На начало**	**Начислено**	**Оплачено**	**На конец**
		Дебиторская задолженность			**Дебиторская задолженность**
Предоставление помещений в аренду	2023	397	4 762	4 762	397
	2022	-	-	-	-
ИТОГО	**2023**	**397**	**4 762**	**4 762**	**397**
	2022	**-**	**-**	**-**	**-**

Обществом понесены расходы:

Показатель	**2023**	**2022**
Вознаграждение управленческому персоналу (заработная плата пропорционально отработанному времени)	5	1 673
Начисленные налоги на ФОТ и иные обязательные платежи во внебюджетные фонды	1	555
Отпуск за работу в отчетном периоде	-	339
ИТОГО	**6**	**2 567**

Задолженность перед связанной стороной отсутствует.

Другие операции со связанными сторонами:

Вид расхода	**Период**	**На начало**	**Получено услуг**	**Оплачено услуг**	**На конец**
		Сумма задолженности			**Сумма задолженности**
Аренда офиса	2023	6	-	6	-
	2022	6	68	68	6
Услуги по предоставлению архивных услуг	2023	-	1	-	1
	2022	-	-	-	-
ИТОГО	2023	6	1	6	1
	2022	6	68	68	6

События после отчетной даты

В феврале 2022 года политическая и экономическая нестабильность в мире усилилась в результате роста напряженности в отношениях между Россией и Украиной и началом Россией специальной военной операции с 24 февраля 2022 г., что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курсов рубля к иностранным валютам. На текущий момент существенного негативного влияния на деятельность Общества не наблюдается. Руководство Общества следит за геополитической ситуацией и не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать отрицательное влияние на деятельность Общества, его финансовое состояние, в том числе, ввиду введения экономических санкций. Ввиду неопределенности и

продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Других существенных событий после отчетной даты, которые оказали или 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, не было.

Сведения о прекращении деятельности, чрезвычайных фактах, сегментов деятельности и др.

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

Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2023 год (стр. 4100 Отчета о движении денежных средств) имеет отрицательное значение и составляет 5 154 тыс. руб.

На 31.12.2023 оборотные активы Общества в сумме 90 985 тыс. руб. превышают краткосрочные обязательства на 89 386 тыс. руб.

Чистые активы Общества положительные, больше уставного капитала и составили на 31.12.2023 – 157 724 тыс. руб.

Руководством Общества ведется активная работа по поиску арендаторов и покупателей, что сможет увеличить доход Общества и вывести на безубыточную деятельность и улучшить финансовые показатели.

Руководство Общества считает уместным подготовку бухгалтерской отчетности Общества на основании принципа непрерывности деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Прекращенные операции отсутствуют.

Выданные и полученные обеспечения отсутствуют.

Генеральный директор **Осипов И.В.**

26 марта 2024