

АО Завод «РИТМ»

ИНН 7743627901 КПП 774301001 ОГРН 1077746148017

Юридический адрес: 127238, Москва г, Дмитровское ш, дом № 81, этаж 4, комната 16

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Завод «РИТМ» за 2023 год

Сведения об организации

ИНН 7743627901 КПП 774301001

ОГРН 1077746148017

ОКПО 07613740

Полное наименование - Акционерное общество «Завод слуховых аппаратов «РИТМ» далее Общество.

Зарегистрировано 22.01.2007 года

Юридический адрес: 127238, Москва г, Дмитровское ш, дом № 81, этаж 4, комната 16

Фактический адрес: 127238, Москва г, Дмитровское ш, дом № 81, этаж 4, комната 16

Акционерное общество «Завод слуховых аппаратов «РИТМ»

в соответствии с Уставом может заниматься:

- Сдача в наем собственного недвижимого имущества;
- Управление недвижимым имуществом;
- Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

Общество также праве заниматься любыми видами деятельности, не противоречащими действующему законодательству.

Информация о связанных сторонах.

Единственным Акционером Общества сто процентов акций которого находятся в собственности является Компания «ПИКСИС КЭПИТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ ЛТД» (PYXIS CAPITAL MANAGEMENT LTD)

Генеральным директором Общества является Заварзин Павел Иванович. (Приказ о вступлении в должность генерального директора № 13 от 21.01.2015 года)

Уставный капитал Общества составляет 93 905 тыс. руб.

Среднесписочная численность за 2023 год составила – 7 человек.

Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года включительно составлена на основе данных синтетического и аналитического учета в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. и действующими положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету, утвержденными Приказами Министерства Финансов Российской Федерации и представлена в тыс. руб.

Сведения об отчетности

Факты несопоставимости данных бухгалтерской отчетности за 2023 г. по сравнению с данными за 2022 г., корректировки входящих остатков отсутствуют.

Финансовые вложения

На отчетную дату долгосрочные финансовые вложения составляют 307 373 тыс. руб. Из них предоставленные займы со сроком возврата более одного года на отчетную дату 307 373 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не формировался.

Переоценка финансовых вложений, исходя из рыночной стоимости, в отчетном году не производилась.

По состоянию на 31.12.2023 остаток средств на рублевом счете составляет 12 248 тыс. руб.

Остаток средств на депозитном счете составляет 50 000 тыс. руб.

Итого остаток денежные средства и денежные эквиваленты составляют 62 248 тыс. руб., что отражено по строке 1250 Бухгалтерского баланса и строке 4500 Отчета о движении денежных средств.

Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности покупателей на отчетную дату составляет – 522 тыс. руб.

Займы и кредиты

Долгосрочные обязательства на отчетную дату составляют – 76 034 тыс.руб.:

Контрагент/договор займа	Основной долг (тыс. руб.)	Начисленные проценты (тыс. руб.)
АВЕРС-М АО		
№ ДЗ-17-2 от 05.10.2017	0	30 854
Агафонов Антон Владимирович		
Согл. о новации заемного обязательства от 10.07.17 г.	1 776	32 902
Заварзин Павел Иванович		
б/н от 10.10.2016 г.	250	0
б/н от 20.07.2017г	1 351	0
Монтажные технологии ООО		
№11.06/3 от 11.06.2015	1 400	2 755
Праймс ООО		
№ ДЗ-К-003 от 06.05.2015 г	1 500	3 246

Краткосрочные обязательства на отчетную дату составляют – 431 982 тыс. руб.:

Контрагент/договор займа	Основной долг (тыс. руб.)	Начисленные проценты (тыс. руб.)
PYXIS CAPITAL MANAGEMENT LTD		
LA-131114/RITM DD 13/11/2014	155 026	158 992
LA-27061 4/RITM DD 27/06/2014	53 813	64 151

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на отчетную дату составляют 399 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах:

Выручка Общества за отчетный год составила 454 760 тыс. руб., в том числе:

- Аренда – 15 694 тыс. руб.
- Обслуживание имущества – 29 267 тыс. руб.;
- Продажа принадлежащего на праве собственности недвижимого имущества – 409 478 тыс. руб.
- Прочие услуги – 321 тыс. руб.

Себестоимость продаж за отчетный год составила 133 979 тыс. руб.

Управленческие расходы общества составили – 114 110 тыс. руб.

Прочие доходы за отчетный период составили – 99 092 тыс. руб. в том числе:

Госпошлина	41 тыс. руб.
Возмещаемые судебные расходы по решению суда	213 тыс. руб.
Курсовые разницы	70 097 тыс. руб.
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	227 тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы (расходы)	26 755 тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам (БУ)	1 759 тыс. руб.

Проценты к получению составляют 20 561 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за отчетный год составили 169 338 тыс. рублей в том числе:

Госпошлина	149 тыс. руб.
Курсовые разницы	140 477 тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы (расходы)	28 067 тыс. руб.
Расходы на услуги банков	120 тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам (БУ)	518 тыс. руб.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	7 тыс. руб.

Проценты к уплате по договорам займа и по вексельным займам 29 406 тыс. руб.

По итогам 2023 года прибыль до налогообложения составила 127 580 тыс. руб.

По данным налогового учета общая налоговая база по налогу на прибыль составила 218 741 тыс. руб.

Таким образом текущий налог на прибыль, отраженный в декларации по налогу на прибыль и по строке 2411 «Отчета о финансовых результатах» составил 43 748 тыс. руб.

Разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Общество ведет учет с применением ПБУ 18 / 02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете либо на основании первичных учетных документов, либо непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные разницы возникли в результате признания расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Постоянное налоговое обязательство (актив) равняется величине, определяемой как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. За 2023 год расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли, составили 21 290 тыс. руб. Согласно ПБУ 18/ 02 Общество сформировало постоянное налоговое обязательство в сумме 4 258 тыс. руб.

В учете отражена вычитаемая временная разница в связи с созданием в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам в размере 522 тыс. руб. Общество сформировало отложенный налоговый актив в размере 104 тыс. руб.

В связи с разным учетом курсовых разниц по обязательствам в иностранной валюте, в учете отражено отложенное налоговое обязательство в размере 37 324 тыс. руб. и отложенный налоговый актив в размере 28 063 тыс. руб.

В связи с разными способами отражения расходов по основным средствам, сформировался отложенный налоговый актив в размере 94 тыс. руб. и отложенное налоговое обязательство в размере 83 тыс. руб. В связи с переводом основных средств в долгосрочные активы к продаже отражен отложенный налоговый актив в размере 264 тыс. руб.

Также в учете отражена вычитаемая временная разница в связи с созданием в бухгалтерском учете резерва по оплате отпусков в размере 399 тыс. руб. Общество сформировало отложенный налоговый актив в размере 80 тыс. руб.

Чистая прибыль текущего отчетного периода составляет 92 970 тыс. руб. Данная сумма отражена по строке 2400 Отчета о финансовых результатах за 2023.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности

Организация перевела отдельные активы из объектов основных средств в долгосрочные активы к продаже согласно ПБУ 16/02 с отражением по статье оборотные активы в строке 1210 в расшифровке по строке 1211 «Долгосрочные активы к продаже» в Бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, отсутствуют.

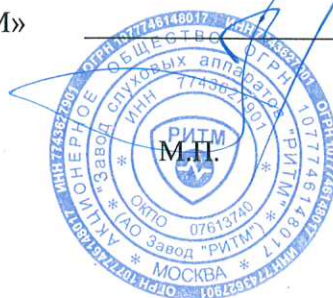
Риски хозяйственной деятельности

Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержания финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

Генеральный директор АО Завод «РИТМ»

/П.И. Заварзин/



15.02.2024