

АО «Р.О.С.Т.Э.К. – КОНСАЛТИНГ»

127254, Г. Москва, ул. Добролюбова, д 3., стр. 1, комн. 35

тел/факс/ +7 (495)280-36-14

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год АО «Р.О.С.Т.Э.К.-КОНСАЛТИНГ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Р.О.С.Т.Э.К.-КОНСАЛТИНГ» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Отчетность является исправленной и заменяет предыдущую отчетность.

Акционерное Общество «Р.О.С.Т.Э.К.-КОНСАЛТИНГ» организовано 06 января 2004 года. Юридический адрес Общества: 127254, Москва г, ул. Добролюбова, д 3., стр. 1, комн. 35. Основным видом деятельности является оказание консультационных услуг, кроме того предприятие занимается производством и продажей нефтепродуктов.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 3 человека. Численность работающих на 31.12.2023 года составила 3 человека.

АО «Р.О.С.Т.Э.К.-КОНСАЛТИНГ» находится на общей системе налогообложения. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями. Единоличный исполнительный орган АО «Р.О.С.Т.Э.К.-КОНСАЛТИНГ» - Генеральный директор Глуценко Андрей Леонидович. Действует на основании Протокола общего собрания участников.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Учетная политика в отчетном периоде не менялась.

На балансе АО «Р.О.С.Т.Э.К.-КОНСАЛТИНГ» находятся основные средства следующих групп:

1. Офисное оборудование, сроком полезного использования от 2-х до 3-х лет;

2. Транспортные средства, сроком полезного использования от 7 до 10 лет.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществлялся перспективным способом.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- готовая продукция, товары, предназначенные для продажи;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, тара, кроме случаев, когда вышеперечисленное носит к основным средствам.

Не относится к запасам:

- финансовые активы;
- материальные ценности, принадлежащие другим лицам, но находящиеся в организации, например на хранении, переработке, сервисном обслуживании;
- материальные ценности, полученные некоммерческой организацией для последующей безвозмездной передачи прочим лицам.

В соответствии с п.9, ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии в соответствии с п.45, ФСБУ 5/2019 «Запасы», их оценка производится по средней стоимости. Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода (месяц или другой, определенный организацией период) и поступивших запасов в течение данного периода. Средняя себестоимость рассчитывается по мере поступления каждой новой партии запасов.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Акционерами Общества являются юридические лица ООО «ЛЕННИК» - 80 акций, 8 000 рублей, 80% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал и ЗАО «РОСТЭК-Сортавала» - 20 акций, 2000 рублей, 20% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал..

Бенефициарными владельцами Общества являются следующие физические лица:

1. Бенюш Александр Валентинович, ИНН 770202349038;
2. Прошин Александр Валентинович, ИНН 770203558980;
3. Жмуровский Вадим Прокопьевич, ИНН 312335473261;
4. Семененко Сергей Васильевич, ИНН 772636759496.

Уставный капитал сформирован полностью в соответствии с учредительными документами и составляет 10 000 рублей.

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме представлены Пояснения (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), отражающие следующую информацию:

1. Нематериальные активы отсутствуют в Обществе. (Таблица 1.);
2. Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2023 года составляет 12 811 тыс. руб., накопленная амортизация – 5 663 тыс. руб. (Таблица 2.);
3. Финансовые вложения на 31.12.2023 года составляет 3 100 тыс. руб. (Таблица 3.);
4. Себестоимость запасов на 31.12.2023 года составила 0,00 тыс. руб. (Таблица 4.);
5. Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года составила 17 092 тыс. руб. (Таблица 5.), в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками – 13 398 тыс. руб.

Основными покупателями в 2023 году является ПАО «Сибур Холдинг» и АО «РОСТЭК-Таможенный брокер».

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 года составила 21 817 тыс. руб. (Таблица 5.), в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 2 105 тыс. руб. Основными поставщиками являются: Адвокат, учредивший адвокатский кабинет, Симонова

Яна Александровна, МЕРСЕДЕС-БЕНЦ ФАЙНЕНШЛ СЕРВИСЕС РУС ООО, БАСТИОН-КАПИТАЛ ООО, ИНГОССТРАХ СПАО.

- расчеты по кредитам и займа составили 19 231 тыс. руб..

Сумма долгосрочных заемных средств, по состоянию на 31.12.2023 года составила 19 231 тыс. руб. Основным займодавцем является АО «РОСТЭК-Таможенный брокер». Сроки погашения 2026- 2027 года.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

6. Затраты на производство в 2023 году составили 6 658 тыс. руб. (Таблица 6.);

7. Оценочные обязательства в Обществе отсутствуют (Таблица 7.);

8. Обеспечения обязательств в Обществе отсутствуют (Табл. 8.).

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99) за 2023 год составила – 7 521 тыс. руб., в том числе выручка от реализации услуг – 7 521 тыс. руб..

Управленческие расходы за 2023 год - составили - 6 552 тыс. руб.

Проценты, получаемые Обществом за предоставление им в пользование другим лицам денежных средств (кредитов, займов) за 2023 год – составили 172 тыс. руб.

Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование другими лицами денежных средств (кредитов, займов) за 2023 год – составили - 714 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 год составили 75 тыс. руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности нашей компанией за 12 месяцев 2023 года получена прибыль в размере 675 тыс. руб. Исчислен и уплачен налог на прибыль – 167 тыс. руб.

Общество по результатам хозяйственной деятельности не имеет оснований, предусмотренных п. 4 ПБУ 16/02 для прекращения своей деятельности, либо отдельных ее направлений.

Так же следует отметить, что в Российской Федерации происходят политические и экономические изменения, которые уже оказали и, возможно, будут оказывать влияние на предприятия, осуществляющие свою деятельность в России. Кроме того, происходящее в последнее время сокращение рынков капитала и кредитов привело к усилению экономической неопределенности условий хозяйствования. Данная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Следует ожидать, что российская экономика пострадает от уже введенных и потенциальных будущих санкций, что может негативным образом сказаться на операционной деятельности Общества. Однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным. Эти события повышают уровень неопределенности, присущей допущениям, сделанным при расчете оценочных значений, использованных в бухгалтерской отчетности, а также уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Общество находится в процессе оценки влияния описанных обстоятельств на бухгалтерскую отчетность. В настоящий момент руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент

подписания данной отчетности, по оценкам руководства Общества, описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово – хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор
АО «Р.О.С.Т.Э.К.-КОНСАЛТИНГ»
А.Л. Глущенко
25.03.2024г.