

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «УКК «Маяк» за 2023 год

1. Основные сведения

Полное фирменное наименование Общества: Открытое акционерное общество «Управленческая консультативная компания «Маяк»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ОАО УКК "Маяк".

Номер государственной регистрации лица: № 266 Свидетельство о государственной регистрации серии 55 № 001436102

Дата государственной регистрации: 18.02.1993

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Городская регистрационная палата Администрации г. Омска.

Основной государственный номер юридического лица: 1025500970990

Наименование регистрирующего органа: ИМНС РФ №2 по ЦАО г. Омска

ИНН 5504021601, КПП 550401001

Дата внесения записи: 05.08.2002

Юридический адрес: Россия 644042 г. Омск пр. Карла Маркса 41, офис 403/4.

Почтовый адрес: Россия 644042 г. Омск пр. Карла Маркса 41, офис 403/4

Банковские счета:

<i>Номер счета</i>	<i>Тип счета</i>	<i>Наименование банка</i>
40702810545000100546	Рублевый	Омское ОСБ №8634 Сбербанк России г. Омск
40702978045000000101	Валютный	Омское ОСБ №8634 Сбербанк России г. Омск

Уставный капитал

Общество осуществляет свою деятельность на основании принятого Устава (редакция № 3, утвержден общим собранием акционеров 14.06.2002 г.)

Уставный капитал общества сформирован в соответствии с учредительными документами и составляет 275 000 руб.

Уставной капитал общества полностью состоит из обыкновенных акций общества.

Органы государственной власти акциями общества не владеют.

Основными акционерами общества являются физические лица. Количество акционеров общества на 31.12.2023 г. составляет всего 3604 лица, в том числе физические лица - 3602, юридические лиц – 2.

Номинальных держателей, доверительных управляющих, залогодержателей - нет

Участников, владеющих не менее, чем 20 процентами уставного капитала - нет.

Ведение реестра акционеров осуществляет Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС».

Место нахождения Регистратора: Россия, Москва.

Адрес Регистратора: Россия, 109052, г. Москва, ул. Новохоловская, д.23, стр.1, пом.1

Местонахождение Омского филиала АО «СТАТУС»: 644043, г. Омск, ул. Кемеровская, д. 10

Информация об исполнительных и контрольных органах

Управление Обществом осуществляется следующими органами:

1. Общее собрание акционеров (высший орган управления обществом);
2. Совет директоров.
3. Генеральный директор общества (исполнительный орган общества).

В компетенцию Совета директоров входит решение вопросов общего руководства деятельностью общества за исключением вопросов, отнесенных уставом общества к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента:

Председатель совета директоров – Топчий Валентин Алексеевич

Члены совета директоров: Мищенко Василий Иванович, Пономарев Михаил Михайлович, Рачек Владислав Леонтьевич, Искан Виллий Яковлевич, Ильичев Евгений Андреевич, Чижик Вера Павловна.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества общим собранием акционеров избирается ревизионная комиссия и утверждается аудитор общества со сроком полномочий до годового общего собрания акционеров.

Аудитор общества осуществляет аудит годовой бухгалтерской отчетности общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, на основании заключаемого с ним договора.

Общее собрание акционеров утверждает аудитора общества. Размер оплаты его услуг определяется советом директоров общества.

Сведения об аудиторе общества:

Наименование: ООО "Аудиторская компания "Финансовый советник" (член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ: 12006043762).

Место нахождения: г. Омск ул. Лермонтова, 63, офис 300

ИНН: 5503049442, КПП 550401001, ОГРН 1025500743014.

Сведения об оценщике эмитента: не привлекался

Лицензий - нет

Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного года соответствуют данным, которые были отражены в балансе на 31.12.2022 года в графе «На конец отчетного периода».

Данные о ценных бумагах

Вид, категория (тип) ценной бумаги: акции обыкновенные именные;

Регистрационный номер: 1-01-00588-F (Дата регистрации: 28.02.1993)

Регистрационный номер: 1-01-00588-F (Дата регистрации: 14.05.1993)

Информация о видах деятельности

Код основной отраслевой направленности деятельности эмитента:

ОКОНХ: 84500 ОКВЭД:

70.22 - деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности, финансов и управления предприятиями;

64.99.1 - вложения в ценные бумаги

Информация о численности персонала Общества

Численность работников общества – 3 чел., в том числе совместителей – 1 чел.

В 2023 году 1 человек был уволен и 1 принят.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность общества подготовлена в соответствии с учетной политикой, утвержденной Приказом № 10 от 31.12.2022 г.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, в частности Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организации в Российской Федерации.

Для ведения бухгалтерского учета используется программное обеспечение «1С: Предприятие 8.3».

Отступлений от общих правил учета нет.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что деятельность будет продолжаться в необозримом будущем и отсутствуют намерения и

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и соответственно, обязательства будут погашены в установленном порядке.

Подробная информация о непрерывности деятельности раскрыта в разделе 15 настоящих пояснений.

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности являются:

- генеральный директор;
- главный бухгалтер.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Основные средства

Критерий отнесения объектов к основным средствам установлен в размере, превышающем 100 000 руб.

Финансовые вложения

Учет вложений в ценные бумаги.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость ценных бумаг формируется исходя из суммы всех затрат, связанных с их приобретением. В том случае, когда величина дополнительных затрат на приобретение ценных бумаг не превышает 10% от их покупной стоимости, эти затраты должны учитываться в составе общехозяйственных расходов в том периоде, в котором ценные бумаги были приняты к бухгалтерскому учету.

Для целей последующей оценки финансовые вложения в ценные бумаги разделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости (определяется по официальным данным организатора торгов – ПАО «Московская биржа») путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация осуществляет ежеквартально на дату окончания квартала.

Разница от переоценки финансовых вложений относится на финансовые результаты.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости или по последней рыночной стоимости (по официальным данным организатора торгов – ПАО «Московская биржа») в случае исключения ценным бумаг из котировального листа организатора торгов.

Учет вложений в банковские депозиты.

Для учета движения средств, вложенных организацией в депозитные банковские вклады со сроком до 3-х месяцев применяется счет 55 субсчет 3 «Депозитные счета». Такие депозитные вклады приравниваются к денежным эквивалентам, так как данные финансовые вложения являются высоколиквидными, могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и не подвержены риску изменения стоимости. В бухгалтерском балансе такие депозиты отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». В отчете о движении денежных средств указанные потоки не отражаются, а сумма депозита включаются в строки 4450, 4500 (п. 5, пп. "а" п. 6 ПБУ 23/2011).

Депозитные вклады со сроком от 3-х до 12-ти месяцев, учитываются в составе финансовых вложений и отражаются на счете 58 «Финансовые вложения» субсчет 5 «Банковский вклад (депозит)». В бухгалтерском балансе такие депозиты отражаются по строке 1240 «Финансовые вложения». Депозитные вклады со сроком более 12-ти месяцев, учитываются в составе финансовых вложений и отражаются на счете 58 «Финансовые вложения» субсчет 5 «Банковский вклад (депозит)». В бухгалтерском балансе такие депозиты отражаются по строке по строке 1170 «Финансовые вложения». В отчете о движении денежных средств указанные депозиты отражаются в составе денежных потоков от инвестиционных операций по строкам 4213, 4223.

Учет запасов, расходов будущих периодов, кредиторской и дебиторской задолженности, и капитала компании осуществляется в соответствии с учетной политикой и не содержит существенных отклонений.

Расчеты по налогу на прибыль

Признание доходов и расходов

Доходы и расходы предприятия формируются и отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Для целей бухгалтерского учета доходы организации подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности организации относятся: выручка от оказания информационно-консультативных услуг и доход от деятельности по участию в уставных капиталах других организаций (дивидендный доход).

К прочим доходам относятся все доходы, полученные организацией, не отнесенные к доходам от обычных видов деятельности.

Расходы организации подразделяются на прямые и косвенные.

Распределение и формирование расходов осуществляется в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности.

В случае если нет возможности однозначно определить те или иные затраты, понесенные обществом, как расходы связанные с доходами по обычным видам деятельности, то такие расходы относятся к косвенным.

К косвенным расходам относятся расходы на оплату труда управленческого персонала общества, амортизационные отчисления (начисляются по таким объектам основных средств как персональные компьютеры, принтеры и другая офисная техника), расходы на оплату услуг аудитора, отчисления в социальные фонды (базой для их исчисления является фонд оплаты труда управленческого персонала), расходы на приобретение канцелярских принадлежностей, прочие расходы, которые невозможно однозначно отнести к прямым расходам общества.

В целях формирования полной и достоверной информации о себестоимости объектов учета по различным видам деятельности учет прямых затрат организуется на отдельных субсчетах счетов их учета.

Косвенные расходы ежемесячно распределяются по объектам учета затрат пропорционально объему дохода и полностью списываются на соответствующий субсчет счета 90 «Продажи» или 91 «Прочие доходы и расходы» пропорционально величине полученного дохода. Распределение косвенных затрат оформляется в форме бухгалтерской справки.

Оценочные обязательства. Условные факты хозяйственной деятельности

Учет оценочных обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства.

В составе основных средств компании (строка 1150 бухгалтерского баланса) на конец 2023 отражается остаточная стоимость приобретенной офисной техники. Других основных фондов в компании нет.

В компании есть арендованные основные средства. Компания арендует офис площадью 5 кв. м. для организации деятельности управленческого персонала компании. В соответствии с п. 11 Приказа Минфина России от 16.10.2018 N 208н (ред. от 29.06.2022) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» указанный предмет аренды не признается в качестве права пользования активом так как рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Расходы будущих периодов

В балансе в строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражаются расходы будущих периодов, в том числе «СБИС годовое обслуживание», абонентская плата за раскрытие информации на сайте информационного агентства «Прайм» в течение 2023 года.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался в виду отсутствия неликвидных запасов и товаров, по которым рыночная стоимость существенно не изменялась с момента закупки до момента продажи.

Активы согласно ПБУ № 16/02, относящиеся к долгосрочным активам к продаже (ДАП), в 2023 г. отсутствовали.

Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. В составе финансовых вложений отражена стоимость акций российских эмитентов, принадлежащих обществу, по рыночной стоимости по состоянию на 31.12.2023. Операций по купле-продаже или иных фактов выбытия ценных бумаг в 2023 году не было.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Обоснованность дебиторской и кредиторской задолженности подтверждается первичными документами, актами сверки.

Информация по движению дебиторской и кредиторской задолженности в 2023 году представлена в таблица 5.1-5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Дебиторская задолженность организации на 31.12.2023 составляет 53 тыс. руб., в том числе: переплата по налогам в бюджет 18 тыс. руб., авансы, выданные в размере 32 тыс. руб., задолженность за подотчетными лицами 3 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составляет 5 404 тыс. руб., в том числе 6 тыс. руб., задолженность перед подотчетными лицами, 5 398 тыс. руб. – задолженность перед акционерами общества по выплате начисленных, но невыплаченных дивидендов. Указанная задолженность является просроченной задолженностью. Причиной невыплаты указанных дивидендов является отсутствие в системе ведения реестра данных, необходимых для перечисления дивидендов и некорректные платежные реквизиты акционеров.

В целом анализ указанных показателей позволяет сделать вывод о том, что несмотря на существенное снижение стоимости активов организация является платежеспособной и имеет достаточно высокий уровень финансовой устойчивости.

Займы и кредиты.

Полученных займов и кредитов нет.

Выданных организацией гарантий, обязательств и прочих существенных условных фактов хозяйственной деятельности – нет.

Оценочные обязательства

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков на последний день квартала осуществляется в программе 1С ЗУП 3.0, исходя из количества неиспользованных работниками дней отпуска и среднедневного размера оплаты труда. По состоянию на 31.12.2023 г. оценочное обязательство по оплате отпусков составляет сумма 64 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Доходы Общества

В 2023 году основным доходом общества явились доходы от долевого участия в уставном капитале других организаций, которые по критерию существенности отражены в строке 2110 отчета о финансовых результатах.

В составе прочих доходов отражен доход от переоценки стоимости ценных бумаг, доход от реализации валюты, курсовые разницы (размере 69 380 тыс. руб.)

Обществом получены следующие виды доходов:

1. Доходы от участия в уставном капитале других организациях (дивиденды по принадлежащим обществу акциям) – 9 873 тыс. руб. (строка 2110 отчета о финансовых результатах).
2. Процентные доходы от размещения средств в краткосрочные банковские депозиты - 154 тыс. руб. (строка 2320 отчета о финансовых результатах).
3. Доходы от переоценки стоимости ценных бумаг, принадлежащих обществу – 66 202 тыс. руб. (строка 2340 отчета о финансовых результатах).
4. Доходы от курсовой разницы – 1 414 тыс. руб. (строка 2340 отчета о финансовых результатах).
5. Доход от реализации валюты – 1 764 тыс. руб. (строка 2340 отчета о финансовых результатах).

Расходы Общества.

Расходы общества. В связи со спецификой деятельности и в соответствии с учетной политикой все расходы общества являются общехозяйственными и ежемесячно распределяются пропорционально полученным доходам. В соответствии с указанным подходом расходы были распределены следующим образом: расходы, относящиеся к доходам от участия в уставном капитале других обществ – 378 тыс. руб. (строка 2120 отчета о финансовых результатах), прочие расходы 6 065 тыс. руб. (строка 2350 отчета о финансовых результатах). Всего расходов – 6 443 тыс. руб., в том числе по статьям затрат:

1. На оплату услуг реестродержателя – 269 тыс. руб.
2. На организацию собрания акционеров – 120 тыс. руб.
3. Расходы в виде переоценки стоимости ценных бумаг, принадлежащих обществу – 593 тыс. руб.
4. Отрицательная курсовая разница – 303 тыс. руб.
5. Расходы связанные с приобретением валюты – 1 902 тыс. руб.
6. Расходы по оплате труда – 2 094 тыс. руб.
7. Отчисления в фонды социального страхования – 704 тыс. руб.
8. Аренда помещений – 120 тыс. руб.
9. Амортизация – 38 тыс. руб.
10. Раскрытие информации для акционеров – 8 тыс. руб.
11. Нотариальные услуги – 16 тыс. руб.
12. Канцелярские товары 15 тыс. руб.
13. Услуги банка – 129 тыс. руб.
14. Услуги аудитора – 45 тыс. руб.
15. Приобретение оргтехники, стоимостью менее 100 тыс. руб. – 20 тыс. руб.
16. Услуги связи 3 тыс. руб.
17. Командировочные расходы - 34 тыс. руб.
18. Услуги по обслуживанию оргтехники 5 тыс. руб.
19. Прочие – 25 тыс. руб.

Курсовые разницы образуются в результате переоценки стоимости денежных средств компании, находящихся на валютном счете (Евро). Курс евро к рублю на 31.12.2023 года, применяемый для расчета курсовых разниц составил 99,1919 руб./евро. Всего на валютном счете организации по состоянию на 31.12.2023 года находится 30 675,44 евро или 3 043 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета по результатам деятельности в 2023 году общество получило прибыль в размере 60 346 тыс. руб. Основное влияние на получение прибыли оказал рост стоимости финансовых вложений.

5. Расчеты по налогу на прибыль

По данным налогового учета по результатам 2023 года убыток общества составил 2 518 тыс. руб.

Отклонение налоговой базы, заявленной в декларации по налогу на прибыль за 2023 г., и прибыли до налогообложения, отраженной по бухгалтерском учете, вызвано следующими причинами:

1) в налоговом учете не учитываются доходы, связанные с переоценкой стоимости ценных бумаг, принадлежащих обществу – в учете отражаются как временные разницы (в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и не учитываемых в составе налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода на основании пп. 24 п. 1 ст. 251 НК РФ). Положительное сальдо от переоценки стоимости финансовых вложений составило – 65 610 тыс. руб.;

2) исключаются из состава налогооблагаемой базы по налогу на прибыль доходы в виде дивидендов в размере 9 873 тыс. руб., так как они облагаются налогом у источника выплаты – постоянные разницы (ст. 275 НК РФ).

Условный расход по налогу на прибыль составил 14 593 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы, исчисленные с суммы убытка текущего года составили – 504 тыс. руб. (5500 – 4996)

Отложенные налоговые обязательства, исчисленные в связи с изменением рыночной стоимости и проведением переоценки финансовых вложений в ценные бумаги (акции) российских эмитентов, увеличились на 13 122 тыс. руб. (25 424 – 12 301) и составили на конец 2023 года 25 423 тыс. руб.

Сальдо изменений отложенных налоговых активов и обязательств составил 12 618 тыс. руб. и отражено по строке 2412 Отчета о финансовых результатах.

Постоянных налоговых обязательств нет. Постоянные налоговые активы составили 1 975 тыс. руб. Указанный налоговый доход начислен с доходов от долевого участия в уставном капитале других эмитентов (дивидендов). Дивиденды исключаются из состава налогооблагаемой базы по налогу на прибыль, так как они облагаются у источника выплаты.

6. Чистые активы

Размер активов общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 140 990 тыс. руб., в том числе ценные бумаги, принадлежащие обществу – 123 492 тыс. руб. За анализируемый период стоимость активов общества увеличилась на 73 172 тыс. руб. Причиной увеличения стоимости активов общества является рост стоимости ценных бумаг, принадлежащих обществу.

Стоимость чистых активов общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 110 099 тыс. руб., за 2023 год стоимость чистых активов увеличилась на 60 091 тыс. руб. Причиной роста стоимости чистых активов общества является рост стоимости ценных бумаг и увеличение дивидендных выплат по принадлежащих обществу акциям.

7. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к количеству обыкновенных акций в обращении. Выкуп или эмиссия акций общества в 2023 году не осуществлялись.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	60 346	(49 503)
Количество обыкновенных акций в обращении, штук	275 000	275 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	219	(180)

Общество не имеет потенциальных акций с разводящим эффектом, поэтому расчет разводненной прибыли на акцию не производился.

8. Информация о связанных сторонах

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества.

Совместная деятельность эмитента - доля общества в уставном капитале эмитентов, акциями которых оно владеет, за редким исключением не превышает и 1 процента.

В промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях общество не участвует.

Аффилированными лицами общества, а также лицами, признаваемым в соответствии с законодательством РФ связанными сторонами, являются: члены совета директоров общества и генеральный директор общества.

Сделок с аффилированными лицами общества и с лицами, признаваемыми в соответствии с законодательством РФ «связанными сторонами» не осуществлялось.

Физических лиц, которые прямо или через третьих лиц владеют 25 и более процентов уставного капитала общества или имеет возможность контролировать его действия по иным основаниям (бенефициаров) - нет.

Основные владельцы: юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции:

Рачек Владислав Леонтьевич – 17%

Рачек Татьяна Владиславовна – 12%

Мищенко Елена Дмитриевна – 14%.

Обязательства эмитента по обеспечению, предоставленному третьим лицам – нет.

Соглашений, не отраженных в бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии общества, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах – нет.

Сделок между связанными сторонами в 2023 году не заключалось.

Выплат вознаграждений членам совета директоров и ревизионной комиссии общества за счет прибыли в 2023 году не производилось.

В 2023 году у общества была смена генерального директора. Размер выплаченного вознаграждения за выполнение трудовых функций управленческому персоналу (генеральному директору общества) в 2023 году совокупно составил 1 044 тыс. руб., страховые взносы составили 313 тыс. руб., итого с начислениями 1 357 тыс. руб.

По решению совета директоров общества из чистой прибыли, остающейся в распоряжении общества, было направлено на выплату премий сотрудникам организации в 2023 году 255 тыс. руб.

9. Информация по договорам лизинга

Договоры лизинга отсутствуют.

10. Информация по арендованным и сданным в аренду основным средствам

Арендованные основные средства учтены Обществом на забалансовом счете 001. Общество арендует офисное помещение по адресу: г. Омск пр. Карла Маркса 41, офис 403/4. Другого арендуемого имущества нет.

11. Информация о совершенных обществом существенных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» (ст.78) крупными сделками, Обществом в 2023 г. не совершались.

12. Результаты чрезвычайных обстоятельств

Расходов от чрезвычайных обстоятельств за отчетный период в Обществе нет.

13. Информация о событиях после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может 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.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2023 г. существенных событий после отчетной даты, подлежащей отражению в годовой бухгалтерской отчетности, не выявлено.

Условные факты хозяйственной деятельности, имеющие существенные значения, которые могли бы повлиять на оценку финансового состояния Общества на момент формирования отчетности отсутствуют.

Иные обязательства, способные привести к уменьшению экономических выгод Общества на отчетную дату так же отсутствуют.

На 31.12.2023 г. Общество не задействовано в судебных делах, отсутствуют не контролируемые Обществом события, вследствие которых могли бы возникнуть условные обязательства и активы.

14. Описание основных факторов риска, связанные с деятельностью Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовые результаты деятельности Общества.

Учитывая вероятный характер рисков, а также внешнюю по отношению к Обществу природу большинства из них, Общество не может в полной мере гарантировать, что мероприятия по управлению рисками сведут их негативное влияние к нулю. Общество информирует о присутствии в его деятельности ряда обстоятельств, которые могут ухудшить показатели финансово-экономической деятельности.

Руководство общества будет принимать меры по мониторингу рисков, а в случае их реализации – меры по минимизации потерь.

Большая часть рисков компании связана с ценными бумагами, падением их стоимости и снижением доходности в том числе дивидендной. С целью снижения указанных рисков в сфере управления фондовым портфелем компания придерживается консервативной политики.

Отраслевые риски

Рисков отраслевого характера, оказывающих существенное влияние на деятельность компании не выделяется. Наиболее значимыми можно считать риск изменения платежеспособного спроса на услуги научного характера, а также отраслевые риски, характерные для компаний-эмитентов, ценными бумагами которых владеет общество.

Страновые и региональные риски

На стоимость активов общества существенное влияние оказывают общеэкономические, систематические риски, присущие текущей экономической ситуации в стране и в регионе.

Финансовые риски

Наиболее значимыми финансовым риском, является риск, связанные с падением стоимости ценных бумаг, находящихся в собственности общества и риск, связанный со снижением размера дивидендных выплат по акциям, принадлежащим обществу.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением российского законодательства, регламентирующего обращение и налогообложение операций с ценными бумагами, доходов по ценным бумагам, изменение законодательства об акционерных обществах.

Риск потери деловой репутации (репутационные риски)

В связи с тем, что общество не производит какой-либо продукции, а акции компании не котируются на организованном рынке ценных бумаг, риски потери деловой репутации незначительны.

Стратегический риск

Компания придерживается консервативной стратегии инвестирования, которая направлена на увеличение рыночной стоимости активов компании и позволяет избежать спекулятивных рисков, снизить риски, связанные с изменением стоимости ценных бумаг.

Риски, связанные с деятельностью эмитента

Наиболее существенными являются следующие риски:

- риск резкого снижения стоимости ценных бумаг;
- риск уменьшения дивидендных выплат по ценным бумагам, принадлежащим обществу;
- риск изменения стоимости иностранной валюты.

Иных существенных для общества рисков - нет.

Судебных процессов, в которых на Общество судебным органом наложены санкции и которые могут существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности у Общества нет.

15. Информация о непрерывности деятельности

У общества отсутствуют события или условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Обществом исходило из допущений о том, что Общество будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

16. Информация по прекращаемой деятельности

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать деятельность в дальнейшем.

Генеральный директор

Т. В. Рачек
11 марта 2024 г.