

Акционерное общество «Аверс-М»

111024, ул. 2-я Энтузиастов, д. 5, корп. 10, этаж 4, пом. IX, ком. 8
ИНН 7711064029 КПП 772001001 ОГРН 1027739322368

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Аверс-М» за 2023 год

Сведения об организации

РЕКВИЗИТЫ ОРГАНИЗАЦИИ

ИНН 7711064029 КПП 772001001

ОГРН 1027739322368

Полное наименование - Акционерное общество «Аверс-М»

Зарегистрировано 20.07.1994 года

Юридический адрес: 111024, Москва г., 2-Я Энтузиастов ул., дом 5, корпус К. 10, этаж 4, помещение IX, комната 8;

Фактический адрес: 111024, Москва г., 2-Я Энтузиастов ул., дом 5, корпус К. 10, этаж 4, помещение IX, комната 8;

Акционерное общество «Аверс-М»

в соответствии с Уставом может заниматься:

- Аренда и управление собственным недвижимым имуществом;
- Покупка и продажа земельных участков;
- Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

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

Среднесписочная численность за 2023 года составила – 3 человека.

Генеральным директором Акционерное общество «Аверс-М» в настоящее время является Межевич Александр Сергеевич (Приказ о вступлении в должность генерального директора от 10.07.2020 года).

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Сведения о собственности:

Общество владеет на праве собственности нежилыми помещениями по адресу: г. Москва, Дмитровское шоссе, дом 73, стр. 1-6

Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе утвержденной учетной политики Общества, которая соответствует действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Основные средства на отчетную дату составляют 231 638 тыс. рублей.

Финансовые вложения

На отчетную дату финансовые вложения составляют 348 832 тыс. руб., в т.ч.

ценные бумаги – 112 666 тыс. руб.,
предоставленные займы 236 166 тыс. руб.:

1. ООО «АПМ Комфорт»
Договор от 24.09.2020 г. – 4 250 тыс. руб.
2. ООО «АСТА»
Договор №А/А-1 от 14.05.2020 г. – 73 000 тыс. руб.
3. ООО «ИК Транспрогресс»
Договор №АВЕ-ИКТ/16-04 от 16.04.2014 г. – 3 600 тыс. руб.
4. АО «ОКТО»
Договор №АВЕ-ОКТО/09-08 от 09.08.2019 г. – 28 500 тыс. руб.
Договор №АВЕ-ОКТО/09-07 от 09.07.2015 г. – 26 305 тыс. руб.
Договор №АВЕ-ОКТО/27-06 от 27.06.2023г. – 48 725 тыс. руб.
5. ООО СГ Менеджмент
Договор от 23.05.2019 г. – 20 000 тыс. руб.
6. ООО «Грильбургер»
Договор займа б/н от 26.05.2021 г. – 3 000 тыс. руб.
Договор займа б/н от 21.06.2021 г. – 6 100 тыс. руб.
7. ООО «ВекторТрейд»
Договор займа от 09.09.2021 г. – 19 616 тыс. руб.
8. ООО «ЭРА»
Договор займа №А/Э-2710 от 27.10.2021 г. – 3 070 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 декабря 2023 г. остаток средств на валютном счете составляет 0 тыс. руб.

Остаток средств на рублевом счете составляет 6 155 тыс. руб.

Займы и кредиты

Долгосрочные обязательства на отчетную дату составляют 337 819 тыс. руб.:

1. Агафонов Антон Владимирович
Соглашение №01-10/18 от 01.10.2018г. – 3 950 тыс. руб.
Соглашение об уступке прав требования №31-05/18 от 31.05.2018 – 993 тыс. руб.
2. Груздков Вячеслав Михайлович
ДЗ-3 от 10.10.2016 – 897 тыс. руб.
3. ООО «КБЮ КЭПИТАЛ»
Договор уступки от 24.12.2020 г. – 11 385 тыс. руб.
4. PUXIS CAPITAL MANAGEMENT LTD
Договор №LA-040614/AM от 04.06.2014 – 63 808 тыс. руб.
Договор №LA-080714/AM от 08.07.2014 – 21 525 тыс. руб.
Договор №LA-180714/AM от 18.07.2014 – 212 839 тыс. руб.
Договор №LA-250614/AM от 25.06.2014 – 22 422 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства на отчетную дату составляют – 534 026 тыс. руб.:

1. Агафонов Антон Владимирович
Соглашение №01-10/18 от 01.10.2018г. – 5 752 тыс. руб.
Соглашение об уступке прав требования №31-05/18 от 31.05.2018 – 21 944 тыс. руб.
2. ООО «КБЮ КЭПИТАЛ»
Договор уступки от 24.12.2020 г. – 153 217 тыс. руб.
3. PUXIS CAPITAL MANAGEMENT LTD
Договор №LA-040614/AM от 04.06.2014 – 73 297 тыс. руб.

Договор №LA-080714/AM от 08.07.2014 – 24 493 тыс. руб.
Договор №LA-180714/AM от 18.07.2014 – 229 750 тыс. руб.
Договор №LA-250614/AM от 25.06.2014 – 25 573 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах:

Выручка Общества за отчетный год составила 128 739 тыс. руб.
Текущие расходы за отчетный год составили 68 711 тыс. руб.
Управленческие расходы общества составили 63 864 тыс. руб.
Прочие доходы за отчетный период составили – 106 171 тыс. руб.
Проценты к получению составляют 17 993 тыс. руб.
Прочие расходы Общества за отчетный год составили 180 489 тыс. рублей,
Проценты к уплате по договорам займа и по вексельным займам 40 372 тыс. руб.
По итогам 2023 года бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения составила (100 533) тыс. руб.
По данным налогового учета прибыль составила 3 945 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль 13 926 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) на 31.12.2023г. составила (90 553) тыс. руб.
Разница возникла в результате того, что некоторые виды доходов и расходов по-разному признаются в бухгалтерском и налоговом учете.

В связи с переходом на новый стандарт учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в бухгалтерской отчетности изменились данные на начало отчетного периода. Единовременно была скорректирована балансовая стоимость основных средств за счет пересчета суммы накопленной амортизации по правилам нового ФСБУ. Помимо пересчета амортизации исключены объекты, которые в соответствии с ФСБУ 6/2020 не классифицируются как основные средства.

В балансе за 2021 год данные на 31.12.2021 показываются без корректировки, а в балансе за 2022 год данные на 31.12.2021 даются уже с учетом корректировки.

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.

События после отчетной даты.

В 2023 году на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлиял обострившийся международный конфликт, связанный с Украиной, а также связанные с ним международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Данное событие привело к увеличению волатильности на рынках капитала, значительному изменению курса российского рубля, существенному росту нестабильности на финансовых рынках. На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство АО «Аверс-М» сочло описанные события некорректируемыми событиями после отчетной даты. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в количественном и стоимостном выражении.

В настоящий момент компания проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности. А также следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Компания считает, что будет и в дальнейшем осуществлять непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор

Межевич А.С.