

АО «Тушино 2018»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2023 г.**

Москва 2024 год

1. Общие сведения

Юридический адрес Акционерного общества «Тушино 2018» (далее «Общество»):

123100, Москва г, Краснопресненская набережная, дом 8, эт -1 пом i ком 6

Почтовый адрес Общества:

123100, Москва г, Краснопресненская набережная, дом 8, эт -1 пом i ком 6

Регистрация Общества:

Общество было организовано, как Закрытое акционерное общество «Стадион Спартак» и зарегистрировано МИ МНС России № 46 по г. Москве 26.08.2010г. за основным государственным регистрационным номером 1107746699390 (Свидетельство о регистрации серия 77 № 012759877).

В 2011 году на основании Решения единственного акционера от 15.04.2011 г., произошло переименование Общества в ЗАО «Тушино 2018», зарегистрированное 25.04.2011 за государственным номером 8117746032088.

В связи с изменениями в ГК РФ, вступившими в силу с 01.09.2014 г, изменилась организационно-правовая форма общества. Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Акционерное общество «Тушино 2018», о чем в ЕГРЮЛ 09.12.2014 г. внесена соответствующая запись о регистрации.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

В 2023 году изменения в Устав не вносились.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 равен 13 269 045 000,00 рублей.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Мариллион», являющееся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (далее СРО ААС), внесенное в государственный реестр аудиторских организаций за № 11606054861 от 10 ноября 2016г.

Общая численность работающих в Обществе составила:

- в 2022 году – 4 человека
- в 2023 году – 4 человека

Основные виды деятельности общества в 2023 году:

- вложение в ценные бумаги, капиталовложения в уставные капиталы

Общество не осуществляло в 2023 году деятельность, подлежащую лицензированию.

Дочерние и зависимые Общества

№	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Доля в уставном капитале, %
1.	Дочернее общество 1	99,999688
2.	Зависимое общество 2	50
3.	Дочернее общество 3	70
4.	Дочернее общество 4	55

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

2.2. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства стоимостью не более 500 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.3. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 у Общества отсутствуют нематериальные активы.

2.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по фактической себестоимости.

2.5. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

2.6 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.02г. №126н. Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев отражают, как краткосрочные финансовые вложения в бухгалтерской отчетности.

В 2023 году создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 18 424 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 резерв под обесценение финансовых вложений составляет 23 079 тыс. руб.

2.7. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от оказания услуг, выполнения работ является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость.

2.8. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

2.9. Добавочный капитал

В 2014 году был сформирован добавочный капитал за счет эмиссионного дохода от выпуска обыкновенных акций на сумму 2 564 591 тыс. рублей и взносов акционера на основании решения б/н от 22.12.2014 на сумму 2 142 050 тыс. рублей.

В 2015, 2016, 2017 году добавочный капитал не формировался.

В 2018г. поступили вклады в имущество Общества от учредителей в сумме 2 216 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. добавочный капитал составил 6 922 641 тыс. руб.

2.10. Резервный капитал

На основании протокола годового общего собрания акционеров Акционерного общества «Тушино 2018» часть чистой прибыли Общества за 2022 год в размере 5% от ее общей величины, что составляет 122 764 тыс. руб., направлено на формирование резервного фонда Общества. По состоянию на 31.12.2023 года резервный фонд Общества составляет 132 963 тыс. руб.

2.11. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту РФ – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному ЦБ РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих внереализационных доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ, действующий на дату составления отчетности по состоянию на 31.12.2023 г. составил:

1 доллар США = 89,6883 руб.

1 евро = 99,1919 руб.

2.12. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

2.14. Изменение учетной политики

В учетную политику Общества в 2023 году изменения не вносились. Внесенные изменения соответствуют изменениям принятым в Законодательстве РФ.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса за 2023 год корректировки не требуют.

4. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.1. Основные средства

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

4.2. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов, а именно, права и лицензии на использование программных продуктов для осуществления финансово-хозяйственной деятельности, имеющие срок полезного использования 12 месяцев и более по состоянию на отчетную дату

4.3. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов, а именно, права и лицензии на использование программных продуктов для осуществления финансово-хозяйственной деятельности, имеющие срок полезного использования менее 12 месяцев по состоянию на отчетную дату

4.4. Запасы

В 2023 году Обществом не создавался резерв под обесценение материально-производственных запасов.

4.5. Расходы будущих периодов

	31.12.2023	31.12.2022
Прочие внеоборотные активы (Расходы на программное обеспечение)	460	428
Прочие оборотные активы (Расходы на программное обеспечение)	-	76
Итого:	460	504

тыс. руб.

По данным статьям баланса отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Списание расходов будущих периодов производится в течение отчетного года на издержки производства или другие источники в зависимости от характера расходов по мере наступления периода, к которому они относятся.

4.6. Дебиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность.

4.7. Обеспечения обязательств

АО «Тушино 2018» был заключен договор поручительства дочернего общества. По состоянию на 31.12.2023 года сумма неисполненных обязательств заемщиком по кредитному соглашению составляет 31 473 234 тыс. руб.

4.8 Кредиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствует долгосрочная кредиторская задолженность.

4.9 Доходы будущих периодов

У Общества отсутствуют доходы будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2023 года.

4.10 Прибыль (убыток) по результатам хозяйственной деятельности

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2023 году Обществом получена прибыль 1 425 378 тыс. руб.

5. Налоги

5.1. Налог на прибыль

Информация по текущему налогу на прибыль

тыс. руб.

	2023	2022
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 428 706	2 454 897
Текущий налог на прибыль	(3 506)	
Отложенный налог на прибыль	178	384

5.2. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы по налогу на прибыль возникают из-за различного признания расходов и доходов для целей бухгалтерского и налогового учета:

тыс. руб.

	2023	2022
ОНО всего, в том числе:		
Расходы будущих периодов (разница в сроках списания для БУ и НУ)		
ОНА всего, в том числе:	178	384
Оценочные обязательства и резервы (резерв на отпуск)		-1
Убыток текущего периода		387
Убыток от продажи ОС	-1	-2
Финансовые вложения	3 685	
Убыток прошлых лет	-3 506	

6. Операции с дочерними и зависимыми обществами и прочими связанными сторонами

Наименование организации	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	Остатки по операциям со связанными сторонами на конец отчетного года, тыс. руб.
Другие связанные стороны	Продажа доли в уставном капитале	2 832	0
	Проценты к уплате	18 435	-204 311
	Полученные займы	0	-351 150
	Аренда помещений	60	0
Дочерние и зависимые общества	Предоставление займа	384	4 086
	Проценты к получению	273	1 475
	Аренда помещений	271	-72
	Погашение задолженности за вознаграждение агента по агентским договорам	186	2 202
	Передача расходов в рамках агентских договоров/ погашение задолженности по агентским договорам	9/132	7 263
	Безвозмездная финансовая помощь	1 000	0
	Погашение задолженности по соглашению о замене стороны	9 100	0
	Получение дивидендов	1 417 996	0

8. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

	2023	2022	2021
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в тыс. рублей	1 425 378	2 455 281	(37 050)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	37 349 800	37 349 800	37 349 800
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	0,0382	0,0657	(0,00099)

9. События после отчетной даты

Общество не осуществляло после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений. Обществом не принимались решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

10. В отчетном периоде отсутствовали:

1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
2. Государственная помощь;
3. Обеспечения полученные;
4. Условные факты хозяйственной деятельности.

11. Информация по прекращенной деятельности

В 2023 году Общество не принимало решений о приостановлении деятельности с намерением о ее прекращении полностью или частично.

Пандемия коронавируса не оказала влияния на деятельность компании в 2023 году.

12. Влияние геополитической ситуации на деятельность Общества

На фоне обострения геополитической ситуации в феврале 2022 года, на российской фондовой бирже произошло резкое и значительное снижение индексов РТС, московской биржи, акций крупнейших банков и промышленных компаний, обесценение рубля, а также введение США и странами ЕС санкций как против отдельных физических и юридических лиц, так и против отдельных секторов экономики.

Описанные выше события не повлияли на представленную отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития, однако на дату подписания настоящей отчетности оценить влияние описанных выше событий на результаты деятельности компании не представляется возможным.

Генеральный директор

«10» марта 2024 г.



Н.А. Воробьева