

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Фабрика-прачечная № 19»
ЗА 2023 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчётности АО «Фабрика-прачечная №19» (далее – Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об обществе

1.1. Полное наименование – Акционерное Общество «Фабрика-прачечная №19»

Акционерное общество «Фабрика-прачечная №19» зарегистрировано 30.09.2004 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1047806030502

Юридический адрес: 195197, г.Санкт-Петербург, пр. Полюстровский, д.64.

Фактический адрес: 195197, г.Санкт-Петербург, пр. Полюстровский, д.64.

Уставный капитал Общества составил: 12 699 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2023 г является сдача имущества в аренду.

ОКВЭД по данным ЕГРЮЛ	Наименование
96.01	Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий

1.3. Структура капитала, основные участники.

(основание: п.27 ПБУ 4/99):

Акционерами Общества являются

Участник	Размер доли (%)		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ООО «Риквэст-Сервис»	99%	99%	99%
Черковская Мартина Юрьевна	1%	1%	1%

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание акционеров

1.4.2. Орган управления Обществом – Общее собрание акционеров:

ФИО, Должность	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ООО «Риквэст-Сервис»	99%	99%	99%
Черковская Марина Юрьевна	1%	1%	1%

Образование Совета Директоров Уставом Общества не предусмотрено.

1.4.3. Ревизионная комиссия Общества состоит:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ФИО	Тихомирова Ольга Николаевна	Тихомирова Ольга Николаевна	Тихомирова Ольга Николаевна

1.4.4. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Сулима Сергей Владимирович	07.06.2023 – 07.06.2025	Протокол № 02-05/23 Очередного Общего Собрания Акционеров АО «Фабрика-прачечная № 19» от 25.05.2023

1.5. Численность работающих сотрудников Общества составила

(основание: п.31 ПБУ 4/99):

Наименование показателя	2023г.	2022г.	2021г.
Среднегодовая численность, чел	13	14	15
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	20	17	19

1.6. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером – Авдиенко Лариса Александровна

1.7. Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская служба «Партнёры»

ОГРН 1057746525814 ИНН/КПП 7705653555/772001001

Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006027764

1.8 Информация о реестродержателе

Акционерное общество «Реестр» (Санкт-Петербургский филиал),

ИНН 7704028206, КПП 783903001, 190068, Санкт-Петербург г, Канала Грибоедова наб, дом №126

1.9 Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, г. Санкт-Петербург соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 8 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2.1 Организация бухгалтерского учета

(Основание: пункт 19 ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерное общество находится на общей системе налогообложения. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований Российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики организации. Отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора №1 от 01.01.2022года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1.1 Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.1.2 Основные средства

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).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в

бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

2.1.3. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения в бухгалтерском балансе отражаются в составе соответствующих им показателей, основных средств.

2.1.4 Материально-производственные запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», начиная с отчетности за 2021г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Сравнительные показатели при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год не пересчитываются (п.47 ФСБУ 5/2019).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд: учитываются в составе запасов.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются:

- на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

2.1.5. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.1.6. Управленческие (общехозяйственные) расходы

Управленческие расходы отражаются по счету 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются в себестоимость оказанных услуг полностью в отчетном периоде. Их признание в качестве расходов по обычным видам деятельности с ежемесячным списанием в дебет счета 90 «Продажи».

2.1.7. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается в полном объеме.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечений по долгу (залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п.)

С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг индивидуально оценивается на предмет наличия обстоятельств, приведенных выше. Если такие обстоятельства выявляются или продолжают существовать, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Оценка вероятности исполнения обязательства должником производится руководством организации.

2.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком погашения до трех месяцев;
- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ 23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам – Платежи НДС в бюджет + Возврат НДС из бюджета.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

2.1.9. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

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).

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 9/99 «Доходы организации», к доходам от обычных видов деятельности относится выручка от стирки и химической чистки текстильных и меховых изделий, а так же сдачи в аренду помещений и оборудования. Остальные доходы являются прочими доходами.

В соответствии с п.п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- 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.

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные со стирки и химической чисткой текстильных и меховых изделий, а также сдачей в аренду помещений и оборудования. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности а также расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду).

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты,

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

Порядок признания коммерческих расходов: расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.1.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;

- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае значительности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.1.11. Расчеты по налогу на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет ОНА и ОНО ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2.1.12. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;

- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

2.1.13 Учет расходов по займам и кредитам

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

2.1.14 Уровень значительности

Уровень значительности для целей исправления ошибки.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более. Ошибка также признается существенной независимо от ее размера, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Уровень значительности для целей раскрытия отдельных показателей в отчетности.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей перечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

В учетную политику в 2023 году изменений внесено не было.

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

(Основание: подпункт 1 пункта 9 ПБУ 22/2010)

Вступительные остатки в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. не корректировались.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Основные средства (стр. 1150)

Основные средства имеют следующую структуру:

Основные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого	10372	11228	12064
в том числе:			
Здания	3027	3483	3939
Другие виды ОС	1127	1608	2090
Земельный участок	3880	3880	3880
Машины и оборудование	178	292	190
Незавершенное строительство	2160	1965	1965

5.2. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Оценочные обязательства и резервы	810	927	1087
Расходы будущих периодов, включая перенесенный на будущее убыток	40	40	40
Итого	850	967	1127

5.3. Запасы (стр.1210)

Информация о наличии и движении запасов: по состоянию на 31 декабря 2023г. – 1259 тыс. руб. (31 декабря 2022г – 0 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 196 тыс. руб.).

Информация о запасах представлена в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Материалы	За 2023г	0	1518	259	1259
	За 2022г	196	391	587	0

5.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по состоянию на 31 декабря 2023 г. – 58 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.- 0 тыс. руб.; 31 декабря 2021г. – 0 тыс. руб.).

5.5. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Дебиторская задолженность имеет следующую структуру:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3696	710	730
Расчеты с покупателями и заказчиками	88	114	137
Резервы по сомнительным долгам	-29	-29	
НДС по авансам выданным 76 ВА			-23
Расчеты по налогам и сборам	737	1070	769
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению			4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	52879	62407	52316
ИТОГО	57371	64272	53933

5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	126	74	24
Денежные средства в кассе	2	2	2
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	128	76	26
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	128	76	26

5.7. Резервный капитал (стр. 1360)

В обществе создается резервный фонд в размере 5 процентов от чистой прибыли для покрытия убытков. На 31.12.2023 величина резервного фонда составила 660 тыс. руб.

5.8. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Основные средства	17	-	2
Итого:	17	-	2

5.9 Заемные средства (стр.1510)

Информация о заемных обязательствах представлена в таблице:

Договоры/ Контрагенты	31.12.2023г.		31.12.2022г.		31.12.2021г.	
	Годовая процентная ставка/срок возврата	Краткосрочные заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Краткосрочные заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Краткосрочные заемные средства
Займы						
ООО «Проф-Сервис» договор займа № 18-05/2022/ПС	х	-	6,0% 29.12.2023	1940	х	-
Итого				1940		
Проценты к уплате						
ООО «Проф-Сервис» договор займа № 18-05/2022/ПС	6,0% 29.12.2023	76	6,0% 29.12.2023	9	х	-
Итого	х	76	х	9	х	-
Итого краткосрочные заемные средства	х	76	х	1949		-

5.10. Кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520)

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годы. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4799	9060	6423
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	2091	2415	3205
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	254	291	566
Расчеты с персоналом по оплате труда	1063	766	809
Расчеты с персоналом по прочим операциям	14	14	14
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2204	2360	2000
Итого кредиторская задолженность:	10426	14906	13017

5.11. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2021г.	4087	1236	5323
Сальдо на 31 декабря 2022 г.	3471	1050	4521
Сальдо на 31 декабря 2023 г.	2958	893	3851

6 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг за минусом НДС		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		Валовая прибыль	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Выручка от реализации товара	71382	68108	(54875)	(48202)	16507	19906

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Затраты	2023	2022
Оплата труда	4040	2037
Страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ	1218	603
Прочие	7413	6 900
в том числе:		
Аутсорсинг	4500	4 500
Аудиторские и юридические услуги	216	95
Прочие	2697	2305
Итого	12671	9 540

6.1 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НАЧИСЛЕННЫЕ ПРОЦЕНТЫ

В течение 2023 и 2022 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	за 2023 г.	за 2022 г.
Проценты по выданным займам	-	17
Прочие доходы	22	-
Итого прочие доходы	22	17

Прочие расходы	за 2023 г.	за 2022 г.
Расходы на услуги банков	134	85
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	35	280
Прочие расходы	3016	2 482
Итого прочие расходы	3185	2847

6.2 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составила 20%.

Учет ОНА и ОНО ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Расход (доход) по налогу на прибыль за 2023г. составляет сумму 155 тыс. руб. Показатель сформирован из сумм текущего налога на прибыль в размере 22 тыс. руб. и отложенного налога на прибыль (изменения ОНА и ОНО за отчетный период) в размере 134 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (доход) составил 25 тыс. руб.

7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

7.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023г.	Январь-декабрь 2022г.
Прочие поступления	284	33
<i>в том числе</i>		
Возмещение судебных расходов	263	-
Прочие поступления	21	33

7.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023г.	Январь-декабрь 2022г.
Оплата труда	(8739)	(6028)
НДФЛ с оплаты труда	(1303)	(923)
Страховые взносы	(2764)	(2432)
Итого:	(12806)	(9383)

7.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023г.	Январь-декабрь 2022г.
Прочие платежи	(470)	(5109)
<i>в том числе</i>		
Страхование имущества	(110)	(14)
Штрафы, претензии поставщиков	(212)	(694)
Налоги (земельный, имущество, НДС)		(4229)
Расчетно-кассовое обслуживание	(135)	(104)
Прочие платежи	(13)	(68)

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ

Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, следовательно в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию – это часть прибыли (убытка) отчетного

периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

Показатель	за 2023г.	за 2022г.
Величины базовой прибыли (убытка), в тыс. руб.	501	5963
Средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при ее расчете	12 699	12 699
Базовая прибыль на акцию в руб.	39,45	469,60

7.1 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ВЫДАННЫХ

В обеспечение по обязательствам перед ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» были выданы следующие обеспечения:

Организация, за которую предоставлено обеспечение	Организация/Банк в пользу которого предоставлено обеспечение	№кредитного договора и дата заключения	Номер договора	Вид обеспечения	Стоимость обеспечения по договору в тыс. руб.	Дата начала договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
ООО "Риквэст-Сервис"	ООО "АТБ БАНК"	18620-22/вкл от 07.12.2022 (ВКЛ)	18620-22/зал-1	залог недвижимого имущества	146 363	07.12.2022	06.12.2024
			18620-22/пор-2	поручительство	250 000	07.12.2022	06.12.2026
ООО "Риквэст-Сервис"	ООО "АТБ БАНК"	18608-22/овер от 07.12.2022 (Овердрафт)	18608-22/пор-2	поручительство	50 000	07.12.2022	06.12.2026
ООО "Риквэст-Сервис"	ООО "АТБ БАНК"	21027-23/овер от 20.12.2023 (Овердрафт)	21027-23/пор-2	поручительство	50 000	20.12.2023	19.12.2027
ООО "Риквэст-Сервис"	ПАО "СБЕРБАНК"	896 от 24.05.2018 (Банковская гарантия)	3/П-897	поручительство	378 287	24.05.2018	30.04.2028
ООО "Желдор-Сервис"	"Московский кредитный банк" (ПАО)	БГ063/23001 от 27.06.2026 (Банковская гарантия)	06302/23	поручительство	318 423	17.05.2023	13.04.2030
ООО "Желдор-Сервис"	ПАО "СБЕРБАНК"	793 от 23.04.2018 (Банковская гарантия)	3/П-793	поручительство	123 229	23.04.2018	30.04.2028

7.2 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

7.2. Связанные стороны

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Характер отношений	
1	ООО "РИКВЭСТ-СЕРВИС"	107023, Москва г, Журавлёва пл., дом 10, строение 3, этаж 1, помещение 30, офис 301	Является Акционером	99	Аренда	Аутсорсинг
2	Сулима Сергей Владимирович	X	Генеральный директор	X	Исполнительный орган	

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами в 2023 и 2022 гг.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Баланс на		Оплачено		Начислено		Баланс на	
	01.01.23	01.01.22	2023	2022	2023	2022	31.12.23	31.12.22
ООО "РИКВЭСТ-СЕРВИС" (аренда)	59836	49731	95792	70606	86444	80711	50488	59836
ООО "РИКВЭСТ-СЕРВИС" (аутсорсинг)	6400	2700	10500	1700	5400	5 400	1300	6400

7.3 Информация о конечных бенефициарных владельцах

(Основание: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)

Информация о цепочке собственников контрагента, включая бенефициаров (в том числе, конечных)				Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
Наименование / ФИО	Адрес регистрации	Документ	Акционер / бенефициар	
ООО «РИКВЭСТ-СЕРВИС» (ОГРН 1037725037998)	105318, г. Москва, ул. Щербаковская, д.3, пом. 1		Акционер (доля – 99%)	Список акционеров от регистратора АО «Реестр»
Полевая Лариса Казимировна	г. Москва, ул. Народная, д. 13, кв. 17	Паспорт 46 01 638551	Участник (доля – 95%)	Выписка из ЕГРЮЛ

7.4 Информация о выплатах ключевому управленческому персоналу

Общая сумма вознаграждения, выплаченного им		Описание вида выплаченного вознаграждения
2023 г.	2022 г.	
341	217	Оплата труда

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2023 год, у Общества не было.

8.1 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ и ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2023 г, 31.12.2022г. и 31.12.2021 г. у Общества имеются обязательства по оплате отпусков сотрудникам, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника, рассчитанного по правилам, установленным в Положении «Об особенностях исчисления средней заработной платы», утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 г. №922.

8.2 ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. отчетных периодах отсутствовали.

8.3 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

Условия ведения деятельности Общества

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объёмы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, ЕС и США и некоторые другие страны ввели новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. К ним относятся, среди прочего, ограничения, направленные против нескольких крупных российских финансовых учреждений. С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности,

непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

На отчётную дату существенных исков против Общества нет.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: $K (\text{ликвидности}) = (\text{Итог разд. II Баланса}) / (\text{Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса)} + \text{Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса)} + \text{Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса)})$.

Нормативные значения	2023	2022 г.	2021 г.
От 1 до 2 – оптимальный показатель	5,60	3,818	4,176
Больше 2 – неэффективное использование активов			

В отчетном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 5,60. Общество имеет высокую способность в краткосрочном периоде расплатиться по своим обязательствам (долгам). Общество обладает высокой платежеспособностью

Коэффициент автономии.

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т.к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации одалживании денег.

Формула для расчета коэффициента автономии: $K (\text{автономии}) = \text{Итог разд. III Баланса} / \text{Валюта Баланса}$.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2023	2022 г.	2021 г.
0,5 и больше	0,79	0,72	0,73

Значение показателя в 2023 году 0,79 свидетельствует о независимости Общества от заемных средств и имущество сформировано за счет собственных средств.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: $K (\text{обеспеченности собственными оборотными средствами}) = (\text{Итог разд. III Баланса} - \text{Итог разд. I Баланса}) / \text{Итог разд. II Баланса}$.

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2023	2022 г.	2021 г.
0,1 и больше	0,76	0,67	0,66

Значение показателя более 0,76 свидетельствует о достаточной обеспеченности собственными средствами и возможности Общества в проведении независимой финансовой политики.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

8.4 ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. краткосрочные обязательства Общества составили 14 353 тыс. руб., оборотные активы составили 58 816 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

3.21 ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет.

Руководитель _____ **Сулима С.В.**
28 марта 2024г.