

АО «ГЕОС ТРЕЙД»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

1. Общие сведения

АО «ГЕОС ТРЕЙД» (далее Общество) зарегистрировано по адресу:
109316, Москва г, Талалихина ул, дом № 41, строение 9, литер 2, этаж 6

Численность персонала Общества составила:

по состоянию на 31 декабря 2023 г.	1 человек
по состоянию на 31 декабря 2022 г.	1 человек
Среднегодовая численность персонала за 2023 год	1 человек

Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22)

Единоличным исполнительным органом Общества является:

Генеральный директор – Кирилл Александрович Кузнецов.

Коллегиальный исполнительный орган отсутствует.

2. Учетная политика

2.1. Нормативно-правовая база подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н. В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то Общество разрабатывает соответствующий способ исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена в соответствии с теми же нормативно-правовыми документами по бухгалтерскому учету.

2.2. Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание. Переоценка стоимости нематериальных активов, равно как и проверка их на обесценение Обществом не производится.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов Обществом применяется линейный метод начисления амортизации.

Платежи за полученное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, в том числе за неисключительное право пользования программными продуктами, отражаются в бухгалтерском учете Общества в составе расходов будущих периодов и подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом самостоятельно исходя из необходимой продолжительности планируемого использования, скорости морального устаревания и других аналогичных факторов. В бухгалтерском балансе Общества они отражаются в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочная часть) и (или) прочих оборотных активов (краткосрочная часть).

2.3. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов. Указанная норма применяется в отношении объектов из групп объектов основных средств, которые потенциально относятся к незначительным активам и одновременно соответствуют следующим показателям:

- остаточная стоимость этой группы основных средств на последнюю отчетную дату (год) составляет не более 5 % от показателя строки Баланса «Основные средства»;
- сумма начисленной амортизации по этой группе основных средств составляет не более 5% от суммы расходов (суммарно расходов по основной деятельности и управленческих расходов) за последний отчетный период (год);
- сумма начисленной амортизации по этой группе основных средств составляет не более 5% от общей суммы расходов в виде начисленной амортизации за последний отчетный период (год).

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По всем группам амортизируемых основных средств Обществом применяется линейный метод начисления амортизации начиная с месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Сроки полезного использования объектов основных средств Общество определяет на дату принятия их к учету (дату ввода в эксплуатацию и отражения в качестве основных средств) согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, с учетом рекомендации технических служб.

В случае если определение срока полезного использования объекта основных средств на основании Постановления Правительства №1 не представляется возможным, Общество утверждает срок полезного использования объекта на основании рекомендаций предприятия-изготовителя либо на основании заключения специально создаваемой комиссии, в которую входят представители технических и финансовых служб Общества.

Самостоятельными объектами основных средств признаются произведенные существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными признаются затраты, составляющие 20% и более от первоначальной стоимости объекта. Срок полезного использования объектов в виде затрат на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя исходя из продолжительности межремонтного периода.

Стоимость безвозмездно полученных основных средств признается в прочих доходах Общества одновременно в полной сумме.

2.4. Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений. При этом беспроцентные займы выданные и простые беспроцентные векселя не признаются финансовыми вложениями и отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

Приобретенная по номинальной стоимости дебиторская задолженность (любые приобретенные по номиналу права требования, кроме прав займодавца по договорам процентного займа) не признаются финансовыми вложениями и отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

Процентные займы, выданные сотрудникам Общества, также признаются финансовыми вложениями.

По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество не признает разницу между их первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения. Доход по таким ценным бумагам признается Обществом единовременно в момент их погашения или иного выбытия.

Финансовые вложения (кроме акций, по которым не устанавливается текущая рыночная стоимость) отражаются при их выбытии по первоначальной (последней переоцененной) стоимости каждой единицы.

При выбытии акций, по которым не устанавливается текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

На конец отчетного года финансовые вложения, по которым имеется устойчивое существенное снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение.

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва под обесценение финансовых вложений отражается развернуто.

2.5. Запасы

Оценка сырья и материалов, товаров для перепродажи и готовой продукции при их выбытии (отпуске в производство) производится Обществом по методу средней себестоимости.

Незавершенное производство отражается Обществом в составе запасов по фактической производственной себестоимости.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Стоимость оплаченной страховой премии по договорам добровольного страхования учитывается по счету расходов будущих периодов и отражается в составе прочих внеоборотных либо прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося на отчетную дату срока действия договора страхования.

Списание предоплаченной страховой премии производится Обществом равномерно в течение срока действия договора страхования в соответствии со специальными расчетами, составленными на дату начала срока действия договора и корректируемыми в течение всего периода страхования в зависимости от сложившейся ситуации.

Задолженность по процентам к получению по займам выданным отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе дебиторской задолженности (прочей).

Суммы оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету).

Суммы полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается развернуто.

2.7. Расчеты по заемным средствам

Общество признает обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям), при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств. Проценты (дисконт) по выпущенным долговым ценным бумагам отражаются в составе прочих расходов исходя из условий выпуска ценных бумаг.

Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга (кроме процентов и дисконта), в том числе банковские комиссии, агентские вознаграждения за поддержку вторичного рынка выпущенных ценных бумаг, учитываются Обществом в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены, кроме случаев включения расходов в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб.

2.8. Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.9. Оценочные и условные обязательства

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов. Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат с обязательными страховыми отчислениями, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе показателя краткосрочных оценочных обязательств.

2.10. Доходы

Доходом от обычных видов деятельности Обществом признается выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг по основным направлениям, перечисленным в пункте 1 настоящих Пояснений.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

Доход от списания кредиторской задолженности Общества по выплате дивидендов отражается напрямую в составе нераспределенной прибыли и не участвует в формировании финансового результата за отчетный период.

2.11. Расходы

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов и с учетом общепроизводственных расходов. Аналогичным образом формируется производственная себестоимость остатков готовой продукции и незавершенного производства.

Управленческие ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, не увеличивая себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере, за исключением транспортных расходов, относящихся к остаткам нереализованных товаров, на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, не увеличивая себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. В отчете о финансовых результатах Общества управленческие и коммерческие расходы отражаются отдельными статьями.

2.12. Учет аренды

Стоимость признанных прав пользования активами амортизируется линейным способом.

В случаях получения в аренду земли в качестве номинальной величины будущих арендных платежей принимается величина равная произведению текущей стоимости арендной платы и срока аренды, а в качестве ставки дисконтирования ставка, по которой привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок сопоставимый со сроком аренды (или равной ключевой ставке ЦБ РФ на момент признания прав, увеличенной в 1.3 раза).

Срок полезного использования права пользования активом в виде земли, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, определяется с даты начала аренды до более ранней из следующих дат - даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом в виде земли и соответствующая величина обязательства по аренде пересматриваются в числе прочего в случаях изменения кадастровой стоимости арендуемого земельного участка и, соответственно, изменения величины арендных платежей, рассчитываемых от кадастровой стоимости, по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде. Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода - т.е. периода, с которого произошло изменение кадастровой стоимости.

2.13. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств Общества содержит информацию об остатках и движении денежных средств и денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию.

Любые перечисления денежных средств, удержанных из заработной платы сотрудников Общества (включая алименты, штрафы, возмещение ущерба по исполнительным лицам и т.п., налог на доходы физических лиц), а также перечисления третьим лицам в пользу сотрудников Общества отражаются в составе платежей в связи с оплатой труда работников отчета о движении денежных средств. По этой же статье отражаются суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Перечисление страховых премий страховым компаниям, за исключением премий по договорам добровольного медицинского страхования, страхования от несчастных случаев и страхования жизни сотрудников и членов их семей, признается оплатой услуг по текущим операциям и отражается в составе платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отчета о движении денежных средств.

Следующие денежные потоки отражаются Обществом в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

- возврат авансов выданных и полученных;
- возврат страховых премий и страховые выплаты, полученные Обществом;
- штрафные санкции, уплаченные банку-кредитору за нарушение условий кредитного договора;
- уплата и возврат излишне перечисленных пеней, штрафов по всем налогам (в том числе по налогу на прибыль и НДС) и обязательным страховым взносам;
- разница между фактическим курсом купли-продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ на дату обмена валюты.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса (в тыс. руб., если не указано иное)

3.1. Нематериальные активы (код строки 1130)

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды отсутствуют.

Нематериальные активы созданные самим Обществом отсутствуют.

3.2. Основные средства (код строки 1150)

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период								На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило			Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка и выкуп из лизинга		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Приобретение и прочее поступление (кап.затраты)	Ввод в эксплуатацию объектов строительства	Реконструкция, модернизация, частичная ликвидация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	за 2022 г.	1 011 871	(122)						(318)			1 011 871	(440)
	за 2023 г.	1 011 871	(440)				(1 011 174)	294	(318)			697	(465)
в том числе:													
Здания и сооружения	за 2022 г.												
	за 2023 г.												
Право пользования активом (аренда)	за 2022 г.	697							(232)			697	(232)
	за 2023 г.	697	(232)						(232)			697	(465)
Земельные участки	за 2022 г.	1 010 305										1 010 305	0
	за 2023 г.	1 010 305					(1 010 305)					0	0
Метал.ограждение	за 2022 г.	869	(122)						(86)			869	(208)
	за 2023 г.	869	(208)				(869)	294	(86)			0	0

21 декабря 2023г заключен Предварительный договор купли-продажи недвижимого имущества на продажу земельных участков с кадастровыми номерами 77:04:0006003:7356 и 77:04:0006003:7360. Основной Договор планируется заключить в 1-м полугодии 2024г. Согласно условиям предварительного Договора общая стоимость земельных участков составит 2 100 000 000 руб 00 коп. Себестоимость земельных участков равна 1 010 304 756 руб 23 коп.

Указанные объекты основных средств переклассифицированы в долгосрочный оборотный актив к продаже и отражены на сч.41.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, у Общества отсутствуют.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, у Общества отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, у Общества отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения (коды строк 1170, 1240)

Финансовые вложения отсутствуют.

3.4. Прочие внеоборотные активы (код строки 1190)

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

3.5. Запасы (код строки 1210)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы – всего	1 010 923	(-)	681	(-)	681	(-)
<i>в том числе:</i>						
Сырье и материалы	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Товары для продажи	1 010 923	(-)	681	(-)	681	(-)
Товары отгруженные	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Незавершенное производство	-	(-)	-	(-)	-	(-)

Готовая продукция	-	(-)	-	(-)	-	(-)
-------------------	---	-----	---	-----	---	-----

Материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют.

3.6. Дебиторская задолженность (код строки 1230)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	-	(-)	-	(-)	-	(-)
<i>в том числе:</i>						
Задолженность покупателей и заказчиков	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Авансы выданные	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Проценты к получению	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Беспроцентные займы выданные	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочая дебиторская задолженность	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	92	(-)	528	(-)	3 463	(-)
<i>в том числе:</i>						
Задолженность покупателей и заказчиков	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Авансы выданные	50	(-)	2	(-)	117	(-)
Беспроцентные займы выданные	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Проценты к получению	-	(-)	3	(-)	-	(-)
Переплата по налогам и сборам	-	(-)	523	(-)	3346	(-)
Переплата по обязательным страховым взносам	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Штрафы, пени, неустойки к получению	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочая дебиторская задолженность	42	(-)	-	(-)	-	(-)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ГЕОС ТРЕЙД» за 2023 г.

ИТОГО	92	(-)	528	(-)	3 463	(-)
-------	----	-----	-----	-----	-------	-----

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (код строки 1250)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства – всего	179	131	791
<i>в том числе:</i>			
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	179	131	791
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства в покрытых аккредитивах, открытых в пользу других организаций	-	-	-
Денежные эквиваленты – всего			-
<i>в том числе:</i>			
Банковские депозиты до востребования	48 900	11 640	25 000
Прочие высоколиквидные вложения	-	-	-
ИТОГО	49 079	11 771	25 791

3.8. Прочие оборотные активы (код строки 1260)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Прочие оборотные активы - всего	4	841	840
<i>в том числе:</i>			
Неисключительные права пользования программным обеспечением	4	5	4
НДС с авансов полученных	-	-	-
Прочие	-	836	836

3.9. Капитал

Зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций, внесенных его акционерами (учредителями) и составляет 35 000 (Тридцать пять тысяч) рублей.

Принято решение о формировании резервного капитала в размере 1 750 руб. в 2023г (в соответствии с Уставом Общества резервный капитал составляет 5% от величины уставного капитала).

3.10. Кредиты и займы (код строки 1410, 1510)

Наименование показателя	Процентные ставки	На 31 декабря 2023 г.	Срок погашения	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Долгосрочные кредиты и займы – всего	-	-	-	45 539	18 900
<i>в том числе:</i>					
Банковские кредиты, включая кредитные линии					
Займы от прочих организаций и физических лиц		-		45 539	18 900
Собственные векселя и облигации					
Краткосрочные кредиты и займы – всего	3,5-8	1 542 903	2024г	1 198 189	1 298 046
<i>в том числе:</i>					
Банковские кредиты, включая кредитные линии					
Займы от прочих организаций и физических лиц		1 542 903		1 198 189	1 298 046
Собственные векселя и облигации					
ИТОГО	-	1 542 903	-		

Недополученные суммы по кредитам и займам по состоянию на 31.12.23 г. и на 31.12.22 г. отсутствуют.

3.11. Кредиторская задолженность и прочие обязательства (код строки 1450, 1520)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства – всего			

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ГЕОС ТРЕЙД» за 2023 г.

<i>в том числе:</i>			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками			
Авансы полученные			
Прочая кредиторская задолженность			
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	102 256	663	55 094
<i>в том числе:</i>			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками			8
Авансы полученные	100 000		50 000
Задолженность перед персоналом по заработной плате			
Задолженность по обязательным страховым взносам			
Задолженность по налогам и сборам	1 781	663	5 085
Прочая кредиторская задолженность	475		
Прочие долгосрочные обязательства – всего	-	489	697
<i>в том числе:</i>			
Прочие обязательства (право пользования активом)	-	489	697
ИТОГО	102 256	1 152	55 791

3.12. Оценочные и условные обязательства (код строки 1540)

Информация об оценочных обязательствах, признанных в балансе:

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано (доначислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	4	104	4	-	104
<i>в том числе:</i>					
Неиспользованные отпуска	4	4	4	-	4

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (код строки 2110)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Выручка - всего	0	0
<i>в том числе:</i>		

4.2. Себестоимость (код строки 2120)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда		
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда		
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого произведенных затрат		

5.3. Управленческие расходы (код строки 2220)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Управленческие расходы - всего	(19 780)	(11 151)
<i>в том числе:</i>		
Аренда нежилых помещений	-	-
Затраты на оплату труда	(495)	(455)
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	(104)	(94)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ГЕОС ТРЕЙД» за 2023 г.

Амортизация (в т.ч. арендных активов)	(232)	(318)
Услуги по ведению бух.учета	(360)	(360)
Земельный налог	(9 648)	(9 648)
Расходы на расчистку земельных участков и пр.	(8 534)	(-)
Прочие затраты	(407)	(276)

5.4. Прочие доходы (код строки 2340)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прочие доходы - всего	113 417	642 065
<i>в том числе:</i>		
Доход от продажи основных средств	0	0
Доход от продажи прочих активов		
Курсовые разницы	113 417	595 065
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		
Доходы, возникшие при прощении долга	0	50 000
Прочие	0	

5.5. Прочие расходы (код строки 2350)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прочие расходы - всего	(420 797)	(489 573)
<i>в том числе:</i>		
Расходы, связанные с продажей, списанием и прочим выбытием основных средств		
Курсовые разницы	(418 231)	(489 303)
Возмещение судебных издержек	(469)	
Списание ТМЦ (в т.ч. расходы связанные с ТМЦ)	(1 473)	
Оплата услуг кредитных организаций (банковские комиссии)	(30)	(23)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прочие	(594)	(247)

5.6. Различия между бухгалтерским и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к образованию временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей настоящей бухгалтерской отчетности и их налоговой базой. Налоговый эффект от изменения данных разниц представлен ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	Изменение за 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	Изменение за 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Отложенные налоговые активы – всего	167 297	95 264	72 033	(929)	72 962
<i>в том числе:</i>					
Основные средства					
Оценочные резервы	18	17	1	1	
Расходы будущих периодов	155 450	83 646	71 804	(876)	72 680
Незавершенное производство		(120)	120		120
Арендные обязательства	54	(54)	108	(54)	162
Проценты по обязательствам					
Убыток периода	11 774				
Отложенные налоговые обязательства - всего	43 285	22 629	20 655	20 493	162
<i>в том числе:</i>					
Основные средства	47	(46)	93	(46)	139
Незавершенное производство					
Материалы					
Проценты по обязательствам	2	(8)	10	(12)	23
Курсовые разницы	43 235	22 683	20 552	20 552	
Прочее					

5.7. Совокупные затраты на оплату энергетических ресурсов

У Общества отсутствуют затраты на оплату энергетических ресурсов поскольку не связаны напрямую с ведением Обществом своей деятельности. Данные затраты (плата электроэнергию, теплоэнергию, за водоснабжение и газоснабжение) входят в состав арендной платы.

6. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

Информация о показателях прочих поступлений и выплат по текущим операциям Отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Прочие поступления – всего	736	3 629
<i>в том числе:</i>		
Возврат подотчетных сумм		
Возврат авансов	2	3 193
Проценты по договору банковского счета	734	436
Сумма НДС		
Прочие платежи – всего	(38)	(141)
<i>в том числе:</i>		
Сумма НДС	(9)	
Платежи по налогам и сборам		(117)
Услуги по расчетно-кассовому обслуживанию	(29)	(24)

7. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
1	Физические и юридические лица, которые контролируют Общество путем владения более 50% акций (долей) Общества (материнская компания, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества)	Хоменко А.Б. (100 %)
2	Физические и юридические лица, которые оказывают значительное влияние на Общество путем владения более 20% и не более 50% его акций (долей)	
3	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируются Обществом путем владения более 50% их акций (долей) (дочерние и внучатые компании)	
4	Юридические лица, на которые Общество прямо или косвенно (через дочерние компании) оказывает значительное влияние путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (зависимые компании по отношению к Обществу и его дочерним либо внучатым предприятиям).	
5	Лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления)	Кузнецов К.А., Генеральный директор

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
6	Юридические лица, в которых основным управленческим персоналом Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа) являются те же лица, что и в самом Обществе	ООО «Бэртис», Генеральный директор.
7	Юридические лица, в которых более чем пятьдесят процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа и (или) совета директоров (наблюдательного совета, совета фонда) составляют одни и те же физические лица, что и в самом Обществе	
8	Юридические лица, которые контролируются одним и тем же юридическим лицом, что и само Общество	
9	Юридические лица, на которые оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом, что и на само Общество в силу прямого участия такого физического лица в капитале этих юридических лиц	

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами:

Операции со связанными сторонами в 2023г не осуществлялись.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Вид вознаграждений	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочные (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	599
Долгосрочные	
По окончании трудовой деятельности	
Прочее	
ИТОГО:	599

Бенефициарными владельцами Общества (в соответствии с понятием, установленным Федеральным законом "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" - физическими лицами, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие) более 25% в капитале) являются:

Фамилия, И.О.	Доля участия (%)
Хоменко Андрей Борисович	100

В 2023 г. какие-либо операции с бенефициарными владельцами не осуществлялись.

8. Информация о чрезвычайных ситуациях

В течение 2023 г. чрезвычайных ситуаций в Обществе не было.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2023 год, нет.

10. Допущение непрерывности деятельности

Состояние чистых активов Общества:

Наименование показателя	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Чистые активы	(461 166)	(168 045)	(256 993)

Основным направлением деятельности Общества на ближайшую перспективу по-прежнему будет являться Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Несмотря на наличие значительных убытков от деятельности, обусловленных в основном курсовыми разницами и процентами по Договорам займа:

- Общество считает, что оно способно удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам в рамках хозяйственной деятельности и исполнить обязанность по уплате обязательных платежей;
- сроки возврата заемных средств, приходится на период после 2023 г. и при этом существует реальная перспектива продления срока возврата заёмных средств,
- отсутствуют судебные иски против Общества, которые находятся в процессе рассмотрения и могут в случае успеха истца завершиться невыполнимыми для Общества обязательствами;
- отсутствуют проблемы с персоналом и пр. для ведения деятельности.

Общество предпринимает меры, направленные на устранение дефицита оборотного капитала и устранения отрицательного показателя чистых активов. В частности, достигнуты договоренности с акционером Общества на случай необходимости обеспечить финансовую поддержку в объемах, требуемых для погашения обязательств, подлежащих погашению в течение 2024г.

Генеральный директор
АО «ГЕОС ТРЕЙД»

/К.А. Кузнецов/