

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СКЦ Холдинг»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2023 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «СКЦ Холдинг» (далее – Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 10 мая 2023 года, основной государственный регистрационный номер 1235000058930.

Сокращенное наименование Общества - АО «СКЦ Холдинг».

ИНН 5032359881, КПП 503201001, ОКПО 54780307.

Общество внесено в Единый государственный реестр 10 мая 2023 года за № 2235000831778.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество зарегистрировано по адресу:

143082, Московская область, городской округ Одинцовский, деревня Раздоры, километр 61-й (МКАД тер.), строение 1.

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2023 года составлял 10 000 рублей или 10 000 акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Все выпущенные акции оплачены полностью.

По итогам 2023 года Обществом получена чистая прибыль 61 675,70 рублей.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества - Генеральным директором Пыриковым Георгием Евгеньевичем.

19 февраля 2024 года генеральным директором Общества назначена Романенко Татьяна Николаевна на условиях внешнего совместительства.

Состав Совета директоров Общества представлен в следующей таблице:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Пыриков Георгий Евгеньевич	Генеральный директор Общества до 18.02.2024
2	Хике Франк Петер	- - -
3	Ларионов Владимир Александрович	- - -

Ревизионная комиссия в АО «СКЦ Холдинг» отсутствует.

АО «СКЦ Холдинг» открыт действующий расчетный счет в ПАО «РОСБАНК».

Вид деятельности:

ОКВЭД 70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

ОКВЭД 64.92 - Предоставление займов и прочих видов кредита.

Организационно-правовая форма – непубличное акционерное общество.

Среднесписочная численность в 2023 году составила 0 человек.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

При ведении бухгалтерского учета Акционерное общество «СКЦ Холдинг» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями и нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Акционерного общества «СКЦ Холдинг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3.1. Нематериальные активы (НМА)

В отчетном периоде НМА отсутствуют.

3.2. Учет запасов

Учет запасов ведется Обществом в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

3.2.1. Активы, относимые к запасам

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

3.2.2. Материальные ценности учитываются по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».

3.2.3. Стоимость инвентаря и хозяйственных принадлежностей отражается в составе материалов.

3.3. Учет основных средств

В отчетном периоде основные средства не приобретались и к учету не принимались.

3.4. Затраты на производство, управленческие и коммерческие расходы

Управленческие расходы учитываются на балансовом счете 26 и списываются в дебет счета 90.8 ежемесячно по мере их начисления.

3.5. Порядок отражения выручки от реализации

Выручка от реализации продукции, товаров, (работ услуг) определяется в соответствии с ее типом:

- Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

- Выручка от прочей деятельности отражается на счете 91.1 прочие доходы.

4. КОММЕНТАРИИ К ОТЧЕТНОСТИ

Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса за 2023 год

Расшифровка дебиторов, кредиторов:

тыс. руб.	
(Строка 1230)	2023 год
Поставщики и подрядчики, в т.ч.:	
СЕРВИС-РЕЕСТР АО	49
Платежи в бюджет, в т.ч.:	
Госпошлина	35
Налоги и сборы	5
Итого дебиторская задолженность	89
(Строка 1520)	
Оплата выкупа обыкновенных акций АО «СКЦ Холдинг» дополнительного выпуска в кол-ве 2500 штук	3
Итого кредиторская задолженность	3

Движение и структура дебиторской задолженности представлена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу раздел 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Строка 1240 – Финансовые вложения

тыс. руб.		
Заемщик	Сумма займа на 31.12.2023	Срок погашения
АО «СКЦ»	29 940	30.06.2026

Процентная ставка по предоставленному займу устанавливаются в соответствии с условиями договора в размере 13%, с 01.11.2023 - в размере действующей ключевой ставки Банка России + 2,5 %.

Строка 1250 – Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.	
Наименование	31.12.2023
Денежные средства на расчетном счете в ПАО РОСБАНК	46

Строка 1410 – Заемные средства

тыс. руб.		
Кредитор	Сумма займа на 31.12.2023	Срок погашения
Физические лица	30 000	30.06.2026

Процентные ставки по полученным займам устанавливаются в соответствии с условиями договоров в размере 12%, с 01.11.2023 - в размере действующей ключевой ставки Банка России + 1%.

5. ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

5.1. Основные показатели хозяйственной деятельности Деятельность по ОКВЭД 70.22 «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления» в отчетном периоде не осуществлялась.

Деятельность по ОКВЭД 64.92 «Предоставление займов и прочих видов кредита» в отчетном периоде были привлечены заемные средства и предоставлены займы. Доходы и расходы отражены на счете 91. Сумма процентов к уплате и получению представлены в п.5.3. настоящего раздела.

тыс. руб.

Наименование	2023
(Строка 2220)	
Расходы на оплату труда	-
Отчисления на социальные нужды	-
Прочие расходы	5
Итого управленческие расходы	5

5.2. Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Статья	2023
Проценты к получению	2 148
Итого прочие доходы	2 148

Статья	2023
Проценты к уплате	1 980
Расходы на услуги банка	8
Услуги регистратора (ведение реестра акционеров)	77
Итого прочие расходы	2 065

5.3. Отдельные показатели Отчета о движении денежных средств

тыс.руб.

Показатели	Строка 4119	Строка 4129
НДС	-	9
прочие налоги	-	36
проценты к получению	1	-
Расчеты по прочим операциям	-	12
Услуги банка	-	8
Итого:	1	65

5.4. Связанные стороны

Физические и юридические лица, которые контролируют организацию, составляющую бухгалтерскую отчетность

Связанная сторона	Характер отношений
Пыриков Георгий Евгеньевич	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическим лицом.
Ларионов Владимир Александрович	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическим лицом.
Хике Франк Петер	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическим лицом.

Юридических лиц, которые контролируют и контролируются организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность – НЕТ.

Операции со связанными сторонами

Между Обществом и физическими лицами, которые контролируют организацию, составляющую бухгалтерскую отчетность, заключены долгосрочные договоры процентного займа:

тыс.руб.

Договор	Сумма займа	Сумма начисленных и погашенных %	Срок погашения займа	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
№ 4 от 20.06.2023	10 000	658,5	30.06.2026	10 000
№ 5 от 26.06.2023	10 000	654,6	30.06.2026	10 000
№ 6 от 26.06.2023	10 000	666,4	30.06.2026	10 000
Всего:	30 000	1979,7		30 000

6. ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА

Условия осуществления хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика

находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Общество было создано в мае 2023 года и учредители Общество при принятии решения об учреждении Общества в полной мере учитывали социально-экономическую и политическую ситуацию на момент создания Общества.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: риска ликвидности и кредитного риска.

Риск ликвидности

Общество осуществляет мониторинг риска нехватки средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

Денежные средства и приравненные к ним эквиваленты не являются ни обесцененными, ни просроченными. Все операции с денежными средствами общество осуществляет через ПАО «РОСБАНК», имеющим кредитный рейтинг, соответствующий политике Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением контрагентом своих договорных обязательств. Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в способности заемщика (АО «СКЦ») исполнять свои обязательства по договору займа. По мнению Общества, заключенный договора залога транспортных средств в достаточной степени обеспечивает исполнение заемщиком обязательств по возврату займа.

Общество размещает свободные доступные денежные средства в ПАО «РОСБАНК». Для управления кредитным риском, связанным с размещением свободных денежных средств в банках, руководство Общества периодически проводит процедуры оценки кредитоспособности банков.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2024 году завершена процедура увеличения Уставного капитала Общества до 12 500 рублей в связи с дополнительным выпуском 2 500 акций, номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

05.02.2024 осуществлена гос. регистрация отчета об итогах доп. выпуска обыкновенных акций АО «СКЦ Холдинг», рег. номер 1-01-04554-G-001D, в связи с чем 21.02.2024 внесена запись в ЕГРЮЛ о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы.

В соответствии с Протоколом Совета Директоров №6 от 16.02.2024 г. прекращены полномочия генерального директора Пырикова Г.Е. и с 19.02.2024 г. на должность генерального директора Общества избрана Романенко Т.Н.

Руководитель

Т.Н. Романенко

01 апреля 2024 года