Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "АКТИВ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	736	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	302 000	6 945 000	6 890 000
Отложенные налоговые активы	1180	255	40	14
Прочие внеоборотные активы	1190	16 291	443 342	129 870
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	749 912	916	5 412
Финансовые вложения краткосрочные	1240	6 835 000	89 600	194 490
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 282	100	2
Прочие оборотные активы	1260	-	-	1
ИТОГО активы	-	7 917 476	7 478 999	7 219 789
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	185 533	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	199	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	627	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	16 011	16 102	16 682
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	244	202	67
Прочие обязательства краткосрочные	1550	115 570	50 510	-
ИТОГО пассивы	-	318 184	66 815	16 749
Стоимость чистых активов	-	7 599 292	7 412 184	7 203 039

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Барсегян Маргарита Оганесовна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 июня 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	901	-	-	(165)	-	-	-	901	(165)
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	-	-	901	-	-	(165)	-	-	-	901	(165)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	901	-	(901)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Помещение (4,5 кв.м)	5241	за 2023г.	-	901	-	(901)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Барсегян Маргарита Оганесовна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 июня 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	6 945 000	-	-	(6 643 000)	-	-	-	302 000	-
	5311	за 2022г.	6 890 000	-	120 000	(65 000)	-	-	-	6 945 000	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	89 600	-	6 825 000	(79 600)	-	-	-	6 835 000	-
	5315	за 2022г.	194 490	-	35 000	(139 890)	-	-	-	89 600	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	7 034 600	-	6 825 000	(6 722 600)	-	-	-	7 137 000	-
	5310	за 2022г.	7 084 490	-	155 000	(204 890)	-	-	-	7 034 600	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Барсегян Маргарита Оганесовна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 июня 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Барсегян Маргарита Оганесовна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 июня 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	443 342	-	12 528	-	-	-	-	(439 579)	-	-	16 291	-
	5521	за 2022г.	129 870	-	318 142	(4 670)	-	-	-	-	-	-	443 342	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	443 342	-	12 528	-	-	-	-	(439 579)	X	X	16 291	-
	5525	за 2022г.	129 870	-	318 142	(4 670)	-	-	-	-	X	X	443 342	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	916	-	4 204	-	(756)	-	-	745 547	-	-	749 912	-
	5530	за 2022г.	5 412	-	2 102	-	(6 598)	-	-	-	-	-	916	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2	-	74	-	(41)	-	-	-	-	-	35	-
	5532	за 2022г.	9	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	2	-
Прочая	5513	за 2023г.	914	-	4 130	-	(715)	-	-	745 547	-	-	749 876	-
	5533	за 2022г.	5 403	-	2 102	-	(6 591)	-	-	-	-	-	914	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	444 258	-	16 732	-	(756)	-	-	X	-	-	766 203	-
	5520	за 2022г.	135 282	-	320 244	(4 670)	(6 598)	-	-	X	-	-	444 258	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	182 401	4 033	(128)	-	(146)	-	-	186 160
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	181 500	4 033	-	-	-	-	-	185 533
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	901	-	(128)	-	(146)	-	-	627
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	66 612	129 040	-	(64 217)	-	146	-	-	131 581
	5580	за 2022г.	16 682	115 485	-	(65 554)	-	-	-	-	66 612
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	34	-	-	(34)	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	62	34	-	(62)	-	-	-	-	34
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	16 069	64 126	-	(64 184)	-	-	-	-	16 011
	5583	за 2022г.	16 620	64 941	-	(65 492)	-	-	-	-	16 069
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	50 510	64 914	-	-	-	146	-	-	115 570
	5586	за 2022г.	-	50 510	-	-	-	-	-	-	50 510
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	66 612	311 441	4 033	(64 345)	-	X	-	-	317 741
	5570	за 2022г.	16 682	115 485	-	(65 554)	-	X	-	-	66 612

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Барсегян Маргарита Оганесовна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 июня 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	2 798	2 763
Отчисления на социальные нужды	5630	444	639
Амортизация	5640	165	-
Прочие затраты	5650	664	901
Итого по элементам	5660	4 071	4 303
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 071	4 303

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Барсегян Маргарита Оганесовна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 июня 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	202	453	(403)	(8)	244

Руководитель _____ Барсегян Маргарита Оганесовна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 июня 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Барсегян Маргарита Оганесовна

(подпись) (расшифровка подписи)

17 июня 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Барсегян Маргарита Оганесовна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 июня 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 г. и отчету о финансовых результатах за 2023 г. по АО "Актив"

1. Сведения об организации

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование	Акционерное Общество «Актив»
2	Сокращенное наименование	АО «Актив»
3	Местонахождение	107078, г. Москва, Вн. Тер. г. Муниципальный округ Красносельский, ул. Маши Порываевой, д. 34, Помещ. 1/1
4	Фактический адрес	107078, г. Москва, Вн. Тер. г. Муниципальный округ Красносельский, ул. Маши Порываевой, д. 34, Помещ. 1/1
5	Генеральный директор	Барсегян М.О.
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1217700119405
7	Дата регистрации	17.03.2021
8	Наименование регистрирующего органа	МИФНС России № 46 по г. Москве
9	Код ИНН/КПП	9709070043/ 770801001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	18.01.2023 в связи со сменой местонахождения
11	Идентификационный код ОКПО	47600115
13	Код территории по ОКАТО	45286565000
14	Код собственности (ОКФС)	16
15	Код организационно-правовой формы ОКОПФ	12267
16	Код отрасли по ОКВЭД	64.99.1
17	Наименование отрасли деятельности	Вложения в ценные бумаги, предоставление займов

Устав зарегистрирован: Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 17.03.2021 г.
Согласно Уставу основной вид деятельности код по ОКВЭД-64.99.1 Вложения в ценные бумаги, фактический вид деятельности код по ОКВЭД -64.92 Предоставление займов и прочих видов кредитов
Организация создана в целях получения прибыли –ст.3 Устава Общества
Высшим коллегиальным органом управления организации является Общее собрание акционеров – ст.12 Устава Общества
Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является Генеральный директор- ст.10 Устава Общества

15

Уставный капитал Общества состоит из 1 000 обыкновенных акций номиналом 1000 рублей каждая и 250 кумулятивных привилегированных акций типа "К" номиналом 1000 рублей каждая.
100 % обыкновенных акции Общества принадлежит Закрытому паевому инвестиционному фонду комбинированному «РВМ Коммерческая недвижимость», имущество которого находится в доверительном управлении у Акционерного общества Управляющая компания «РВМ Капитал».
Кумулятивные привилегированные акции типа "К" принадлежат физическим лицам, гражданам РФ.

Минимальный размер имущества, гарантирующий минимальные права кредиторов, формируется из средств уставного капитала, оплаченного акционерами.
Имущество формируется за счет любых источников в соответствии с гражданским законодательством РФ.

1.3. Филиалы и представительства

У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

1.4. Численность работающих.

Среднесписочная численность работников Общества составила на 31 декабря 2022 г. 1 человек, на 31 декабря 2023 г. 1 человек.

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена Руководством АО «Актив» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402 -ФЗ (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, в соответствии с требованиями Приказов Минфина России от 05.10.2011 N 124 н, от 24.12.2010 № 186 н и другими нормативными актами Российской Федерации, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.
Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией-ООО «Ю.Эйч.Уай.Эккаунтин» на основании договора № Б1РН-49/2021 от 23.03.2021 г.
Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство АО «Актив» в лице Генерального директора госпожи Барсегян М.О. АО «Актив» применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

1.6.Изменение входящих показателей отчетности

В целях исправления ошибки, выявленной после подписания отчетности за 2022 год, были скорректированы входящие показатели бухгалтерской отчетности на 31.12.2022.

Корректировка входящих показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2022:

Наименование показателя	Код строки	До корректи	Корректировка (+/-)	После корректировки

		ровки		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	461 631	(50 510)	411 121
Прочие обязательства	1550	-	50 510	50 510

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

С 1 января 2023 г. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

Основные способы/методы, применяемые в бухгалтерском учете

Объект учета, операция, расчетная величина	Норма/примечание	Способы/методы учета/оценки
1	2	3
	Учет финансовых вложений	
Условия признания финансового актива	п.2 ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 104н	Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий: наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права; переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.); способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.)
Определение финансового актива	п.3,4 ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 104н, п. 19 ПБУ 4/99	К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные)

		капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр. К финансовым вложениям организации не относятся: собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования; векселя, выданные организацией-векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги; вложения организации в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода; драгоценные металлы, ювелирные изделия, произведения искусства и иные аналогичные ценности, приобретенные не для осуществления обычных видов деятельности. . Активы, имеющие материально-вещественную форму, такие как основные средства, материально-производственные запасы, а также нематериальные активы не являются финансовыми вложениями. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
Единица учета финансовых вложений	п.5 ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г.	Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости Единицей учета финансовых вложений является: - договор займа

	№ 104н	- серия - и тому подобная однородная совокупность финансовых вложений
Порядок признания расходов, связанных с приобретением ценных бумаг в зависимости от их существенности.	п.11 ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 104н	В случае несущественности величины затрат (до 5% от сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются: - в качестве прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги
Порядок корректировки стоимости финансовых вложений	п.5 ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 104н	Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, корректируется: - ежеквартально
Учет разниц между номинальной и первоначальной стоимостью ценных бумаг	п.22 ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 104н	Списание разницы между номинальной и первоначальной стоимостью ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость: - не производится
Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости	п.23 ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 104н	Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости: - не производится
Порядок оценки финансовых вложений при выбытии, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	п.26 ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 104н	Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии списываются: - по первоначальной стоимости
Признание дохода и расхода по финансовым вложениям	п.34 ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 104н	Доходы по финансовым вложениям признаются доходами по обычным видам деятельности в соответствии с Положением по бухгалтерском учету "Доходы организации" ПБУ 9/99. Начисленные проценты (дисконты и т.п) отражаются по дебету счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" в корреспонденции с кредитом счета 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет 91-1 "Прочие доходы", однако в Отчете о финансовых результатах отражаются в составе Доходов от реализации. Расходы, связанные с предоставлением организацией другим

19

		организациям займов, признаются расходами по обычным видам деятельности организации. Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, услуги по ведению реестров акционеров, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются расходами по обычным видам деятельности организации
Условия создания резерва под обесценение	П.38 ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 104н	Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В зависимости от вида финансовых вложений признаками их обесценения могут быть: *вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:* - стоимость акций в уставном капитале АО или стоимость доли организации в уставном капитале ООО, рассчитанные исходя из чистых активов АО или ООО, имеет отрицательную динамику и ниже учетной стоимости финансовых вложений; - отсутствуют или существенно снижаются поступления доходов от АО в виде дивидендов, а от ООО - в виде части чистой прибыли при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем; *займы, предоставленные другим организациям:* - начата процедура ликвидации организации-заемщика; - заемщик объявлен банкротом или по отношению к нему введено внешнее управление; - задолженность по займу не погашена в установленные договором сроки, и просрочка составляет более 12 мес.; - чистые активы организации-заемщика, рассчитанные в порядке, определенном законодательством Российской Федерации, на протяжении

20

трех лет подряд (включая текущий год) имеют отрицательную динамику;

депозитные вклады в кредитных организациях:

- чистые активы кредитной организации, рассчитанные в порядке, определенном законодательством Российской Федерации, на протяжении трех лет подряд (включая текущий год) имеют отрицательную динамику;

дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования:

- чистые активы (собственные средства) дебитора, рассчитанные в порядке, определенном законодательством Российской Федерации, на протяжении трех лет подряд (включая текущий год) имеют отрицательную динамику;

- дебиторская задолженность не погашена в установленные договором сроки и просрочена более чем на 12 мес.

Проверку целесообразно проводить на протяжении трех лет подряд (включая текущий год).

Для осуществления проверки финансовых вложений организации на наличие признаков обесценения целесообразно создать комиссию из числа работников организации, назначаемую приказом (распоряжением) руководителя организации.

Если проверка подтверждает устойчивое существенное снижение их стоимости, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений (абз. 3 п. 38 ПБУ 19/02).

Операции, связанные с резервом под обесценение учитываются на счете 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений", к которому открывается субсчет "Резерв под обесценение ценных бумаг, займов и т.п.", при этом в учете делаются следующие проводки:

Д-т сч. 91-2 К-т сч. 59, субсчет "Резерв под обесценение ", - создан (увеличен) резерв под обесценение;

Д-т сч. 59, субсчет "Резерв под

		обесценение ценных бумаг", К-т сч. 91-1 - расформирован (уменьшен) резерв под обесценение .
Учет материально- производственных запасов		
Запасы, предназначенные для управленческих нужд	п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»	Признаются расходами периода, в котором были понесены
Учет доходов		
Признание выручки	п.12 ПБУ 9/99 утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н	Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; б) сумма выручки может быть определена; в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива; г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.
Признание доходов от получения процентов по выданным договорам займа и депозитным вкладам	п.4 ПБУ 9/99 утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н	В связи с тем, что получение процентного дохода от размещения денежных средств в депозиты и займы является одним из основных видов деятельности Общества, суммы начисленного процентного дохода классифицируются как доходы от обычных видов деятельности и, соответственно, отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе выручки от реализации товаров (работ,

22

		услуг).
Учет расходов		
Расходы по обычным видам деятельности.	ПБУ 10/99, план счетов утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н	Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров. Обычным видом деятельности для организации является вложения в ценные бумаги и размещение денежных средств в депозиты и займы.
Порядок признания управленческих и коммерческих расходов	п.9 ПБУ 10/99 утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н	Управленческие и коммерческие расходы: - списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности, не распределяются между объектами калькулирования, а списываются непосредственно в дебет счета 90, аналогично ведется если основная деятельность не велась.
Учет расходов по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам.	п.8 ПБУ 15/2008 утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н	Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно (начисление ежемесячно), независимо от условий предоставления займа (кредита). Дебет 91, Кредит 66, 67, 76 - на сумму процентов, приходящуюся на отчетный период.
Учет дополнительных расходов по кредитам и займам		Дополнительными расходами по займам являются: суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора); комиссия банка; иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов). Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов единовременно.
Прочие способы и методы ведения учета		

Создание резерва сомнительных долгов	п.70 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н	Создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами Суммы созданных резервов по сомнительным долгам относятся на финансовые результаты и отражаются по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и кредиту счета 63 "Резервы по сомнительным долгам".
Применение ПБУ 18/02	п.2 ПБУ 18/02 утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н	ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»: - применяется
Способ определения величины текущего налога на прибыль	п.22 ПБУ 18/02 утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н	Текущий налог на прибыль определяется: - на основе налоговой декларации по налогу на прибыль
Исправление существенной ошибки	ПБУ 22/2010) (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н,гл.2, п.9	Существенная ошибка предшествующего года, выявленная в отчетном году, исправляется ретроспективным пересчетом.

24

Пояснения к отдельным статьям бухгалтерской отчетности

3.1. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2023
1		2	3
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	**5 412**	**916**	**749 912**
в том числе:			
авансы выданные	9	2	35
Проценты к получению по договорам займа и депозитам	5 403	914	749 876
долгосрочная – всего*	**129 870**	**443 342**	**16 291**
в том числе:		-	-
Проценты к получению по договорам займа	129 870	443 342	16 291
Итого дебиторская задолженность	**135 282**	**444 258**	**766 203**
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	**16 682**	**16 102**	**16 011**
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	62	34	
расчеты по налогам и сборам	16 620	16 069	16 011
долгосрочная – всего			**185 533**
в том числе:			
кредиты			
займы			181 500
Проценты к уплате по договорам займа			4 033
Итого кредиторская задолженность:	**16 682**	**16 102**	**201 544**
Прочие обязательства	**-**	**50 510**	**115 570**

* Долгосрочная задолженность отражена по строке 1190 Прочие внеоборотные активы Баланса.

У Общества отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженность

На 31.12.2023 у Общества числятся долгосрочные прочие обязательства по финансовой аренде в сумме 627 тыс. руб.

Прочие обязательства (строка 1550 Баланса) представляют собой задолженность по выплате дивидендов, которая, согласно Решениям акционера Общества, подлежит выплате в течение 10 лет: 50 510 тыс. руб. на 31.12.2022 г. и 115 424 тыс. руб. на 31.12.2023 г.

Кроме того, на 31.12.2023 у Общества числятся краткосрочные прочие обязательства по финансовой аренде в сумме 146 тыс. руб.

3.2. Финансовые вложения

На 31.12.2021 г. у Общества числятся финансовые вложения в сумме 7 084 490 тыс. руб. из них:

6 890 000 тыс. руб. - долгосрочные

Займы выданные:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Ставка	Срок погашения
Маргания Отар Леонтьевич	140 000	5%	27.10.2024
ООО "НСЗК"	2 000 000	4,25%	07.04.2024
ООО "НСЗК"	2 000 000	4,25%	07.07.2024
ООО "НСЗК"	2 000 000	4,25%	12.08.2024
ООО "НСЗК"	750 000	7%	06.12.2024

194 490 тыс. руб. - краткосрочные

Займы выданные:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Ставка	Срок погашения
ООО "ТПО "РОК"	5 000	4,25%	17.09.2022
ООО "ТПО "РОК"	10 000	4,25%	17.09.2022
ООО "ВЕРИТАС"	30 000	7%	15.03.2022
ЗАО ИГ РВМ КАПИТАЛ	100 000	8%	31.03.2022

Банковский депозит:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
ПАО Сбербанк	49 490	19.01.2022

На 31.12.2022 г. у Общества числятся финансовые вложения в сумме 7 034 600 тыс. руб. из них:

6 945 000 тыс. руб. - долгосрочные

Займы выданные:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Ставка	Срок погашения на дату подписания отчетности за соответствующий год
Андреева Марина Николаевна	10 000	6,4%	13.07.2025
Овсепян Карен Александрович	50 000	6,4%	05.07.2025
Маргания Отар Леонтьевич	50 000	6,4%	14.06.2025
Маргания Отар Леонтьевич	10 000	6%	13.09.2025
Маргания Отар Леонтьевич	140 000	5%	27.10.2024
ООО "НСЗК"	1 935 000	4,25%	07.04.2024
ООО "НСЗК"	2 000 000	4,25%	07.07.2024
ООО "НСЗК"	2 000 000	4,25%	12.08.2024
ООО "НСЗК"	750 000	7%	06.12.2024

89 600 тыс. руб. - краткосрочные

Займы выданные:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Ставка	Срок погашения на дату подписания отчетности за соответствующий год
ООО "ТПО "РОК"	5 000	4,25%	20.09.2023
ООО "ТПО "РОК"	10 000	4,25%	28.09.2023
Рокос АО	35 000	8%	01.04.2023

Банковский депозит:

Контрагент	Сумма, тыс.руб.	Срок погашения
ПАО Сбербанк	39 600	20.01.2023

На 31.12.2023 г. у Общества числятся финансовые вложения в сумме 7 137 000 тыс. руб. из них:

302 000 тыс. руб. - долгосрочные

Займы выданные:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Ставка	Срок погашения на дату подписания отчетности за соответствующий год
Овсепян Карен Александрович	50 000	6,4%	05.07.2025
Андреева Марина Николаевна	10 000	6,4%	13.07.2025
Маргания Отар Леонтьевич	50 000	6,4%	14.06.2025
Маргания Отар Леонтьевич	10 000	6%	13.09.2025
Маргания Отар Леонтьевич	20 000	6,%	01.03.2026
Маргания Отар Леонтьевич	15 000	5,8%	04.05.2026
Маргания Отар Леонтьевич	10 000	8%	12.07.2026
Маргания Отар Леонтьевич	70 000	9,1%	15.09.2026
Маргания Отар Леонтьевич	12 000	8%	28.07.2026
Маргания Отар Леонтьевич	25 000	10,5%	11.12.2026
Маргания Отар Леонтьевич	30 000	10,5%	23.10.2026

6 835 000 тыс. руб. - краткосрочные

Займы выданные:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Ставка	Срок погашения на дату подписания отчетности за соответствующий год
Маргания Отар Леонтьевич	140 000	5%	27.10.2024
ООО "НСЗК"	1 935 000	4,25%	07.04.2024
ООО "НСЗК"	2 000 000	4,25%	07.07.2024
ООО "НСЗК"	2 000 000	4,25%	12.08.2024
ООО "НСЗК"	710 000	7%	06.12.2024
ООО "ТПО "РОК"	5 000	4,25%	28.03.2024
ООО "ТПО "РОК"	10 000	4,25%	28.03.2024
Рокос АО	35 000	8%	31.12.2024

3.3. Капитал и Резервы

На 31.12.2021г. капитал Общества состоит из:

Уставный капитал составляет 1 250 тыс. руб.

Добавочный капитал в сумме 6 999 750 тыс. руб. сформирован за счет превышения суммы стоимости оплаты привилегированных акций от их номинала.

Нераспределенная прибыль 202 039 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. капитал Общества состоит из:

Уставный капитал составляет 1 250 тыс. руб.

Добавочный капитал в сумме 6 999 750 тыс. руб. сформирован за счет превышения суммы стоимости оплаты привилегированных акций от их номинала.

27

Нераспределенная прибыль 411 121 тыс. руб. (В 2022 г. были начислены дивиденды в сумме 50 510 тыс. руб.)

На 31.12.2023 г. капитал Общества состоит из:

Уставный капитал составляет 1 250 тыс. руб.

Добавочный капитал в сумме 6 999 750 тыс. руб. сформирован за счет превышения суммы стоимости оплаты привилегированных акций от их номинала.

Нераспределенная прибыль 598 229 тыс. руб. (В 2023 г. были начислены дивиденды в сумме 64 914 тыс. руб.)

3.4. Оценочные обязательства

У Общества на конец 2021 г. числятся оценочные обязательства в сумме 67 тыс. руб. в т.ч:

Резерв отпускных - 67 тыс. руб.

На конец 2022 г. числятся оценочные обязательства в сумме 202 тыс. руб. в т.ч:

Резерв отпускных - 202 тыс. руб.

На конец 2023 г. числятся оценочные обязательства в сумме 244 тыс. руб. в т.ч:

Резерв отпускных - 244 тыс. руб.

3.5 Доходы от основного вида деятельности

Единственным доходом Общества как в 2023 г., так и в 2022 г. был процентный доход от размещения денежных средств в займы и депозиты. В соответствии с Учетной политикой Общества информация о суммах данных доходов отражена по строке 2110 «Выручка»

3.6. Управленческие расходы

Наименование	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3
Затраты на оплату труда	2 798	2 763
Отчисления на социальные нужды	444	639
Амортизация	165	
Прочие затраты	664	901
Итого по элементам затрат	4 071	4 303

3.7. Прочие расходы

В 2023 г. прочие расходы Общества составили 2 786 тыс. руб., в 2022 году – 174 тыс. руб.

3.8. Финансовый результат

Прибыль до налогообложения в 2023 году составила 315 696 тыс. руб., налог на прибыль – 63 691 тыс. руб., чистая прибыль отчетного периода 252 021 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения в 2022 году составила 324 569 тыс. руб., налог на прибыль – 64 941 тыс. руб., чистая прибыль отчетного периода 259 655 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. На момент подписания отчетности такие факты отсутствуют.

5. Информация по сегментам

Обществом принято решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности, т.к. данная информация несущественна для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов деятельности Общества.

6. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества нет намерений прекращать деятельность в течение последующих 12 месяцев. Обществом заключены долгосрочные договоры с заемщиками.

7. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами:
ООО «НСЗК» - Входит в ту же группу компаний, что и Общество

Наименование общества	Характер операций	сальдо на 31.12.2021	Перечисление/ начисление	Возврат (перечисление займодавцу)	Сальдо на 31.12.2022
ООО НСЗК»	Займы, предоставленные Обществом	6 750 000	-	- 65 000	6 685 000
	Проценты, начисленные по займам	128 623	307 379	-4 670	431 332

Наименование общества	Характер операций	сальдо на 31.12.2022	Перечисление/ начисление	Возврат (перечисление займодавцу)	Сальдо на 31.12.2023
ООО НСЗК»	Займы, предоставленные Обществом	6 685 000	-	- 40 000	6 645 000
	Проценты, начисленные по займам	431 332	303 044	-4 075	730 301

Вознаграждение, выплаченное генеральному директору Общества Барсегян М.О составило:

Период	Оплата труда (включая единовременные премии и отпуск)	НДФЛ	Страховые взносы во внебюджетные фонды
2022	2 404,0 тыс. руб.	359,15 тыс. руб.	639 тыс. руб.
2023	2 394,4 тыс. руб.	357,79 тыс. руб.	406 тыс. руб.

29

Долгосрочные обязательства по вознаграждениям основному управленческому персоналу отсутствуют.

8. Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относить:
-остаток денежных средств в валюте РФ на расчетных счетах организации, открытых в кредитных организациях**.**
Иные активы не расцениваются как денежные эквиваленты

9. Раскрытие информации при формировании Формы № 4 «Отчета о движении денежных средств» бухгалтерской отчетности.

Денежные потоки в виде, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС).

Дополнительно к табличным данным АО «Актив» поясняет следующее:

- депозиты в строке 4223 отражены свернуто, сумма по займам выданным и полученным отражена в строках 4223 и 4213 развернуто.

10. Аудитор Общества

Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту, единственным акционером Общества принято решение назначить аудитором Общества ООО «КДАудит» (ОГРН 1027739908613, является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 10306015560).

Генеральный директор Барсегян М.О.

"17" июня 2024 г.



30