

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Торговый дом Шатер-Инвест» за 2024 год

1. Сведения об организации.

Акционерное общество «Торговый дом Шатер-Инвест» (далее Общество) образовано 10 июня 2003 года.

Основной вид деятельности: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 1 человек (на 31.12.2023 - 1 человек).

Общество применяет основную систему налогообложения. Какие-либо налоговые льготы не применяются.

Общество зарегистрировано по адресу: 109012, г. Москва, ул. Ильинка, д.4, антресоль 2-го этажа, помещение 60-62, комната 10.

Генеральным директором АО «Торговый дом Шатер-Инвест» с 18.06.2019 года является Басос Сергей Олегович.

2. Информация об учетной политике.

В отчетном периоде не производилось изменение учетной политики Общества.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется генеральным директором.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденный постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Начисление амортизации по основным средствам для целей бухгалтерского и налогового учета ведется линейным способом.

Расходы по ремонту основных средств относятся на себестоимость по мере их возникновения.

Расходы будущих периодов списываются на себестоимость услуг равномерно в течение всего периода, к которому они относятся.

Учет доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль определяется методом начисления.

Общество применяет следующие положения и стандарты по ведению бухгалтерского учета: ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»; ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»; ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»; ПБУ 9/99 «Доходы организации»; ПБУ 10/99 «Расходы организации»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»; ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»; ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»; ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»; ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете»

и отчетности»; ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»; ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»; ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество не применяет следующие положения и стандарты по ведению бухгалтерского учета: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Общество не проверяет основные средства на обесценение.

Общество не формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяются в зависимости от срока погашения согласно условиям договора на:

- краткосрочные - сроком менее 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные - сроком более 12 месяцев после отчетной даты.

В случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга по состоянию на отчетную дату остается менее 12 месяцев, то долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" (далее - ПБУ 9/99).

К обычным видам деятельности организации относятся:

- услуги.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности и отражаются на счете 20 "Основное производство".

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в полном объеме).

Общество вправе применять упрощенные способы учета и приняло решение о применении ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

3.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражены основные средства Общества. Информация о структуре и движении основных средств приведена в разделе 2 «Основные средства» пояснений в табличной форме.

Стоимость основных средств не пересмотрена, сроки полезного использования не пересмотрены, и ликвидационная стоимость основных средств не установлена.

Суммы влияния на бухгалтерскую отчетность Общества несущественные в соответствии с п.15 Учетной политики организации.

3.2. Запасы

Суммы материалов и товаров включаются в строку 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении запасов приведена в разделе 4 «Запасы» пояснений в табличной форме.

3.3. Дебиторская задолженность

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений в табличной форме.

3.4. Финансовые вложения

По строке 1240 Бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения Общества. Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» пояснений в табличной форме.

3.5. Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены прочие оборотные активы Общества (расходы будущих периодов). В состав расходов будущих периодов входят расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на программные продукты, расходы по страхованию.

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 отражена кредиторская задолженность. Информацию о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений в табличной форме.

3.7. Доходы

Выручка за 2024 год составила 20 831 тыс. руб. (за 2023 год - 20 831 тыс. руб.).

Прочие доходы включены в строку 2340 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице ниже:

Наименование доходов	За 2024 год, тыс.руб.	За 2023 год, тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы	-	-
ИТОГО	-	-

3.8. Расходы

Себестоимость за 2024 год составила 12 102 тыс. руб. (за 2023 год - 8 940 тыс. руб.).

Прочие расходы включены в строку 2350 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице ниже:

Наименование расходов	за 2024 год, тыс. руб.	за 2023 год, тыс. руб.
Прочие внереализационные расходы	-	71
Расходы на услуги банка	102	55
ИТОГО	102	126

3.9. Резервы

Резервы не создавались.

4. Прочая информация

4.1. Информация об уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 3 000 000 (Три миллиона) рублей.

4.2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в 2024 году являлись:

Етумян Рафик Овсепович, ИНН: 770900524498, акционер – 2 400 акций (конечный бенефициарный владелец)

Голубев Анатолий Владимирович ИНН 616513118636, акционер – 600 акций

Басос Сергей Олегович, ИНН 772878882097, Генеральный директор с 18.06.2019

ООО «КОЛЬЧУГА» ИНН: 5027123513, ОГРН: 1075027008704, участник Етумян

Рафик Овсепович ИНН: 770900524498, 100%.

ООО «РУСИМПЭКС» ИНН: 5027171813, ОГРН: 1115027002420, участник Етумян

Рафик Овсепович ИНН: 770900524498, 68,1%.

ООО «ГД МАСТЕР» ИНН: 7710425089, ОГРН: 1027739237074, участник Етумян

Рафик Овсепович ИНН: 770900524498, 100%.

ООО «РУССКИЙ ОРЕЛ» ИНН: 5027128078, ОГРН: 1075027014754, участник Етумян

Рафик Овсепович ИНН: 770900524498, 42,05%.

ООО «КОЛЬЧУГА-Л» ИНН: 5027158957, ОГРН: 1105027002520, участник Етумян

Рафик Овсепович ИНН: 770900524498, 100%.

ООО "МАГАЗИН № 1 "ОХОТНИК-РЫБОЛОВ-ТУРИСТ" ИНН: 7736195954, ОГРН

1037739298739, участник Етумян Рафик Овсепович ИНН: 770900524498, 100%.

ООО «ОХОТА» ИНН: 5027151207, ОГРН: 1095027007888, участник Етумян Рафик

Овсепович ИНН: 770900524498, 100%.

АО «РУССКАЯ ОХОТА» ИНН: 7726051488, ОГРН: 1027739333390, участник

Етумян Рафик Овсепович ИНН: 770900524498, 100%.

Операции со связанными сторонами (физическими лицами) в 2024 году:

- 1) Начислены дивиденды участникам в сумме 10 294,6 тыс. руб., выплачены дивиденды участникам в сумме 2 978,9 тыс. руб.
- 2) Выплачена заработная плата управленческому персоналу в сумме 157 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами (юридическими лицами) в 2024 году:

1. Расчеты по договорам аренды:

	Кредиторская задолженность на начало 2024	Начислено	Оплачено	Кредиторская задолженность на конец 2024
Расчеты с поставщиками, тыс. руб.	-	280	280	-

	Дебиторская задолженность на начало 2024	Начислено	Оплачено	Дебиторская задолженность на конец 2024
Расчеты с покупателями, тыс. руб.	5 273	24 905	27 052	3 126

2. Расчеты по выданным займам:

	Дебиторская задолженность на начало 2024	Выдано	Погашено	Дебиторская задолженность на конец 2024
Предоставленные займы, тыс. руб.	37 600	15 500	10 000	43 100

3. Расчеты по прочим операциям:

	Дебиторская задолженность на начало 2024	Начислено	Оплачено	Дебиторская задолженность на конец 2024
Проценты по предоставленным займам, тыс. руб.	332	1 233	45	1 520

Иные операции со связанными сторонами не осуществлялись.

4.3. *Дополнительная информация*

В 2024 году АО «Торговый дом Шатер-Инвест» не получало государственной помощи или каких-либо средств на целевое финансирование.

АО «Торговый дом Шатер-Инвест» не осуществляла совместную деятельность.

События после отчетной даты, оказавшие влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «Торговый дом Шатер-Инвест», которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствовали.

Генеральный директор
АО «Торговый дом Шатер-Инвест»



Басос С.О.

«24» марта 2025 года

