

Акционерное общество
«Русская Сеть Делового Обслуживания»
АО «РусСДО»

127322, Москва, ул. Яблочкова, д. 19Б тел. (495) 744-55-77

«31» марта 2024 года

Пояснительная записка
к годовой отчетности за 2023 год.

Раздел 1. Данные о хозяйственной деятельности Общества.

Акционерное общество «РусСДО» создано на основании Решения общего собрания учредителей, зарегистрировано Московской Регистрационной Палатой и действует согласно Уставу.

Основным видом деятельности Общества является сдача собственных помещений в аренду.

Рынки сбыта продукции работ, услуг и товаров - юридические и физические лица г. Москвы, Московской области. Данные виды деятельности не предполагают накопления запасов. Виды деятельности не зависят от времени года.

Среднегодовая численность работающих за отчетных период, чел.	15
Расходы на оплату труда, тыс. руб.	18 239,07
в т.ч. расходы управленческого персонала	14 745,66
Отчисления на социальные нужды, тыс. руб.	3 343,60
в т.ч. отчисления по управленческому персоналу	2 636,53

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не предусмотрены.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Состав основных средств Общества представлен зданиями, сооружениями, вычислительной техникой, офисным оборудованием, мебелью и автомобилями.

Износ основных средств, оприходованных до 01 января 2002 г., в целях бухгалтерского учета начислялся в соответствии с нормами согласно Постановлению Совета Министров СССР от 22 октября 1990г. №1072. В целях налогового учета в соответствии с нормами Постановления Правительства РФ от 01 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Износ основных средств, оприходованных после 01 января 2002 года, в целях бухгалтерского и налогового учета начислялся в соответствии с нормами Постановления Правительства РФ от 01 января 2002 года №1. В отношении основных средств, введенных в эксплуатацию после 01.01.2017г. для определения срока полезного использования применяется Классификация принятая Постановлением Правительства Российской Федерации от 07.07.2016 N 640.

Объекты основных средств стоимостью не более **40 000** рублей за единицу списывались на расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.

На 31 декабря 2023 года износ основных средств, в целях бухгалтерского учета, составил **63,90%**.

Дебиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет **296 661** тыс. руб., в том числе покупатели и заказчики **4** тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет **26 604** тыс. руб.

Денежные средства в сумме **47** тыс. руб. Общества по стр. 1250 «Бухгалтерский баланс» состоит из:

тыс. руб.

Касса	47
Расчетные счета в банках:	-

Основные показатели за 2023 год

тыс. руб.

Доходы	85 789
- от сдачи имущества в аренду	85 789
Расходы	59 976
- себестоимость проданных услуг	29 631
- коммерческие расходы	-
- управленческие расходы	30 345
Прибыль от продажи	25 813

Доходы по сравнению с 2022 годом выросли. Это связано с тем, что в 2023 году увеличилась деловая активность.

Себестоимость реализованной продукции в сумме **29 631** тыс. руб. по отношению к выручке составляет **34,54 %**, управленческие расходы в сумме **30 345** тыс. руб. составляют **35,37 %** по отношению к выручке.

Анализ финансового состояния.

По итогам года рентабельность от продаж составила **30,09 %**.

Фактические значения всех показателей указывают на прочное финансовое состояние Общества, платежеспособное, устойчивое.

Анализ финансовой устойчивости Общества позволяет говорить о значительном запасе прочности, обусловленном высоким уровнем собственного капитала.

Все долгосрочные активы финансируются за счет собственных источников, что обеспечивает относительно высокий уровень платежеспособности Общества в долгосрочном периоде.

Общество сохранило способность погасить текущие обязательства за счет производственных запасов, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов.

В отчетном периоде уровень покрытия задолженности суммой чистой прибыли и амортизации у Общества является высоким.

В течение 2023 года Общество реализовывало программу по закреплению позиций на российском потребительском рынке. Были достигнуты запланированные годовые показатели по объему продаж и финансового положения Общества в целом.

Раздел 2. Данные о финансовой деятельности Общества.

Свободные денежные средства Общество инвестирует в долгосрочные и краткосрочные ценные бумаги, не являясь при этом профессиональным участником рынка ценных бумаг, и размещает в банковские депозиты.

	595 872
Прочие доходы всего, в том числе:	228
Возмещение сумм убытка или ущерба	12 518
Дивиденды (начисленные)	18
Прибыль прошлых лет	1 516
Доходы по сделкам РЕПО	8 633
Изменение оценочной стоимости ОС	355 142
Доходы (расходы), связанные с реализацией ЦБ, обращающихся на ОРЦБ	9 812
Курсовые разницы	23 264
НКД начисленный	2 542
Проценты к получению	85
Прочий доход от продажи валюты	182 114
Сумма дооценки финансовых вложений	-457 729
Прочие расходы всего, в том числе:	450
Благотворительность	51
Прочий расход от продажи (покупки) валюты	450
Расходы по сделкам РЕПО	331 808
Расходы, связанные с реализацией ЦБ, обращающихся на ОРЦБ	9 840
Курсовые разницы	14 942
Налоги и сборы	531
Представительские расходы	617
Премия	131
Прочие расходы	86
Расходы на услуги банков	121
Расходы по уплате страховых взносов	1 053
Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений	3 835
Начислены процентные расходы (ППА по ЗУ)	93 812
Сумма уценки финансовых вложений	2
Штрафы, пени и неустойки	

Прибыль согласно ПБУ 18/02

Прибыль до налогообложения	163 956
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	31 829
Отложенные налоговые активы ОНА	21 347
Отложенное налоговое обязательство ОНО	39 180
Постоянные налоговые обязательства ПНО	
Постоянные налоговые активы ПНА	2 185
Текущий Налог на прибыль	11 811
Чистая (нераспределенная) прибыль	134 312

Финансовый результат (прибыль) за 2023 год обусловлен увеличением операционных доходов – переоценка ценных бумаг.

Раздел 3. Данные о создании Общества.

АО «РусСДО» создано на основе учредительного договора физическими лицами.
ИНН - 7713122981, ОГРН – 1027739088475.

Сумма уставного капитала 110 тыс. руб. состоит из 1 158 382 обыкновенных акций номинальной стоимостью 9,5 коп.

Решение об использовании прибыли Общества, остающейся в распоряжении Общества по итогам 2023 года, будет принято на годовом собрании акционеров, которое состоится в первой половине 2024 года.

Раздел 4. О способах ведения бухгалтерского и налогового учета.

Бухгалтерский учет ведется с применением программных средств «1С», с использованием данных синтетического и аналитического учета.

Бухгалтерский и налоговый учет Общества осуществляется в соответствии с принятой Учетной политикой.

Учетная политика сформирована с учетом требований нормативных документов, регулирующих методологические аспекты бухгалтерского учета, действовавшим в течение 2023 года.

Дата возникновения обязанности по уплате НДС определяется в соответствии с НК РФ исходя из фактически реализованных услуг. Моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки услуг,
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящей отгрузки услуг.

Для целей налогообложения прибыли признаются доходы и расходы по методу начисления.

Метод начисления амортизации ОС и НМА – линейный.

МПЗ списываются на расходы по средней себестоимости, ценные бумаги по методу ФИФО.

Организация применяет метод учета арендных обязательств по долгосрочной аренде земельного участка. По объектам аренды со сроком менее 12 месяцев или стоимостью менее 300 тыс.руб. метод учета арендных обязательств не применяется.

Управленческие и коммерческие расходы списываются на себестоимость продаж ежемесячно в полном объеме.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а также принятой Учетной политики.

Налоговый учет ведется в соответствии с НК РФ. Налоговые расчеты за 2023 год произведены полностью.

Раздел 5. Оценочные обязательства

Организацией создаются оценочные обязательства по оплате отпусков:

- остаток на 01.01.2023г. – 778 706 рублей;

- создано за 2023г. – 1 830 457 рублей;

- израсходовано за 2023г. – 2 609 164 рублей;

- остаток на 31.12.2024г. – 0 рублей;

- условные обязательства и активы отсутствуют;

- резервы по сомнительным долгам не начислялись в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Раздел 6. Связанные стороны

6.1. Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2023:

6.1.1. Оситис Анастасия Петровна – акционер > 20% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

6.1.2. Федулова Ирина Вилисовна – акционер > 20% доли собственности в УК, занимает должность финансового директора.

6.1.3. Федулов Владимир Иванович - акционер > 20% доли собственности в УК, занимаем должность административного директора.

6.1.4. АО «РусСДО» - акционер > 20% доли собственности в УК АО «АСВТ».

6.2. Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

6.2.1. С АО «АСВТ» заключен договор аренды нежилого помещения №5601/3 от 13.01.2010г. Сумма арендных платежей за 2023 год составила 445 423,68 руб. (с НДС).

Расчеты по арендной плате по договору производились денежными средствами в полном объеме в течение 2023 года.

6.2.2. С АО «АСВТ» заключен договор №134 от 01.08.2023г. на предоставление услуг по делопроизводству (корпоративное, кадровое), АХО, электрохозяйство, ЛВС. Сумма платежей за 2023 год составила 4 320 000,00 руб. (с НДС). Расчеты за услуги по договору производились денежными средствами в течение 2023 года. Сумма кредиторской задолженности за услуги на 31.12.2023г. составляет 360 000 руб. (с НДС).

6.2.3. С АО «АСВТ» заключен договор на выдачу беспроцентного займа № 26-06-23 от 26.06.2023г. на сумму 10 000 000 руб. Остаток задолженности АО «АСВТ» по выданному займу на 31.12.2023г. составил 10 000 000 руб.

6.2.4. С АО «АСВТ» заключен договор на выдачу беспроцентного займа № 23-11-23 от 23.11.2023г. на сумму 5 000 000 рублей. Остаток задолженности АО «АСВТ» по выданному займу на 31.12.2023г. составил 5 000 000 рублей.

6.2.5. Общая сумма выплаченных дивидендов за 2023 год акционерам с долей более 20% составила - 108 395 494,00 руб., акционерам с долей менее 20% - 15 551 380,00 руб.

6.2.6. Общая сумма заработной платы по сотрудникам-акционерам – 7 285 869,00 руб.

6.2.7. Другие операции со связанными сторонами не производились.

Раздел 7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

7.1. Нет.

Раздел 8. Непрерывность деятельности.

8.1. С учетом политической и экономической ситуации (СВО) в России, а также ужесточением санкций США и ЕС против России, многие компании столкнулись с существенными трудностями. Но данные обстоятельства не оказывают влияния на деятельность Общества и на его финансовое положение. Общество объективно оценивает свое финансовое положение и регулярно мониторит факторы, которые могут повлиять на финансово-экономические показатели.

8.2. Организация не планирует прекращение своей деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор



Оситис А.П.