

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

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

«06» апреля 2022 года

Пояснительная записка
к годовой отчетности за 2021 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.	14
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	18 184,43
в т.ч. выплаты управленческому персоналу	15 182,76
Отчисления на социальные нужды, тыс. руб.	3 245,54
в т.ч. отчисления по управленческому персоналу	2 745,99

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 спи-

сывались на расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.

На 31 декабря 2021 года износ основных средств, в целях бухгалтерского учета, составил **59,51%**.

Дебиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет **280 175 тыс. руб.**, в том числе покупатели и заказчики **176 тыс. руб.**

Кредиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет **25 233 тыс. руб.**

Денежные средства в сумме **917 тыс. руб.** Общества по стр. 1250 «Бухгалтерский баланс» состоит из:

	тыс. руб.
Касса	11
Расчетные счета в банках:	906

Основные показатели за 2021 год

	тыс. руб.
Доходы	80 517
- от сдачи имущества в аренду	80 517
Расходы	53 625
- себестоимость проданных услуг	24 471
- коммерческие расходы	-
- управленческие расходы	29 154
Прибыль от продажи	26 892

Доходы по сравнению с 2020 годом выросли. Это связано с тем, что почти полностью были отменены скидки, предоставленные арендаторам в связи с последствиями пандемии коронавируса COVID-2019 (78 735 тыс. руб.).

Себестоимость реализованной продукции в сумме **24 471 тыс. руб.** по отношению к выручке составляет **30,39 %**, управленческие расходы в сумме **29 154 тыс. руб.** составляют **36,21 %** по отношению к выручке.

Анализ финансового состояния.

По итогам года рентабельность от продаж составила **33,40 %**.

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 2021 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, уставные фонды других предприятий, предоставляет займы другим организациям и размещение денежных средств в банковские депозиты.

Прочие доходы всего, в том числе:	700 084
Возмещение сумм убытка или ущерба	118
Дивиденды (начисленные)	25 198,86
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на ОРЦБ	12 295,64
Доходы по сделкам РЕПО	112,31
Доходы, связанные с реализацией ОС	4 416,67
Доходы (расходы), связанные с реализацией ЦБ, обращающихся на ОРЦБ	444 261,48
Курсовые разницы	260,04
НКД начисленный	21 526,60
Проценты к получению	457,70
Списание кредиторской задолженности	2,10
Сумма дооценки финансовых вложений	191 433,83
Прочие расходы всего, в том числе:	-582 567
Амортизация Графский	69,95
Благотворительность	1 740,00
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на ОРЦБ	11 139,00
Расходы по сделкам РЕПО	3,65
Расходы, связанные с реализацией ОС	2 464,14
Расходы, связанные с реализацией ЦБ, обращающихся на ОРЦБ	444 635,65
Курсовые разницы	245,99
Материальная помощь	164,80
Налоги и сборы	12 343,15
Представительские расходы	1,83
Премия	363,21
Прочие расходы	560,48
Расходы на услуги банков	65,44
Расходы по уплате страховых взносов	71,50
Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений	446,17
Списание дебиторской задолженности	5 391,93
Сумма уценки финансовых вложений	102 854,41
Штрафы, пени и неустойки	5,79

Прибыль согласно ПБУ 18/02	
Прибыль до налогообложения	144 408,83
Условный расход по налогу на прибыль	28 881,77
НАЛОГООБЛАГАЕМАЯ временная разница всего, в т.ч.	541,15
Оценочные обязательства и резервы	46,07
Расходы будущих периодов	14,82
Амортизация ОС	286,72
Восстановлена часть амортиз.премии (с продажи ОС)	147,85
НКД уплач.при покупке ЦБ при частичном погашении	45,69
ВЫЧИТАЕМАЯ временная разница всего, в том числе	
Постоянный налоговый расход всего, в том числе	32 925,19
Переоценка (уценка) ценных бумаг	20 570,88
Списание при переоценке ЦБ	11 783,53
Списание дебиторской задолженности	17,27
Производственные расх., не учитываемые для целей н/о	553,51
Постоянный налоговый доход всего, в том числе	-47 120,96
Переоценка (дооценка) ценных бумаг	-38 286,77
Дивиденды (начисленные)	-5 039,77
Курсовые разницы еврооблигаций (доход)	-0,61
Условный налог на прибыль с гос.бумаг по ставке 20%	-3 793,81
Текущий Налог на прибыль	15 227,15
Налог по государственным ценным бумагам 15%	2 845,36
Чистая (нераспределенная) прибыль	126 877,47

Финансовый результат (прибыль) за 2021 год обусловлен увеличением операционных доходов – переоценка ценных бумаг.

Раздел 3. Данные об инвестиционной деятельности Общества.

АО «РусСДО» создано на основе учредительного договора физическими лицами. 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 2021 года, будет принято на годовом собрании акционеров, которое состоится в первой половине 2022 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 2021 года.

С 2021 года Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются

Организацией перспективным методом.

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.

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 2021 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 2021 год произведены полностью.

Раздел 5. Оценочные обязательства

Организацией создаются оценочные обязательства по оплате отпусков:

- остаток на 01.01.2021г. – 543 681рублей;
- создано за 2021г. – 1 271 742 рублей;
- израсходовано за 2021г. – 1 041 405 рублей;
- остаток на 31.12.2021г. – 774 018 рублей;
- условные обязательства и активы отсутствуют;
- резервы по сомнительным долгам не начисляются.

Раздел 6. Связанные стороны

6.1. Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2021:

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, занимает 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 2021 год составила 445 423,68 руб. (с НДС). Расчеты по арендной плате по договору производились денежными средствами в полном объеме в течение 2021 года.

6.2.2. С АО «АСВТ» заключен договор беспроцентного займа №22-09-21 от

22.09.2021г. Сумма займа за 2021 год составила 6 000 000 руб. В течение 2021 года производилось погашение займа. Остаток задолженности по займу на 31.12.2021г. составил 3 000 000 руб.

6.2.2. Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не предусмотрены.

6.2.3. Другие операции со связанными сторонами не производились.

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

7.1. Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Раздел 8. Непрерывность деятельности.

8.1. Глобальное распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия будут приняты руководством страны в России, как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку влияния данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

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

Генеральный директор



Оситис А.П.