

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

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

«31» марта 2025 года

Пояснительная записка
к годовой отчетности за 2024 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.

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 **100 000** рублей за единицу признавались в составе расходов текущего периода.

На 31 декабря 2024 года износ основных средств, в целях бухгалтерского учета, составил **69,00%**.

Дебиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет **300 686** тыс. руб., в том числе покупатели и заказчики **13** тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет **66 381** тыс. руб.

Денежные средства в сумме **98** тыс. руб. Общества по стр. 1250 «Бухгалтерский баланс» состоит из:

тыс. руб.

Касса	44
Расчетные счета в банках:	54

Основные показатели за 2024 год

тыс. руб.

Доходы	90 797
- от сдачи имущества в аренду	90 797
Расходы	62 583
- себестоимость проданных услуг	28 903

- коммерческие расходы	-
- управленческие расходы	33 680
Прибыль от продажи	28 214

Доходы по сравнению с 2023 годом выросли. Это связано с тем, что в 2024 году увеличилась деловая активность и повышалась арендная плата.

Себестоимость реализованной продукции в сумме **28 903** тыс. руб. по отношению к выручке составляет **31,83 %**, управленческие расходы в сумме **33 680** тыс. руб. составляют **37,09 %** по отношению к выручке.

Анализ финансового состояния.

По итогам года рентабельность от продаж составила **31,07 %**.

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 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 2024 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.

Прочие доходы всего, в том числе:	312 240
Возмещение сумм убытка или ущерба	
Дивиденды (начисленные)	22 379
Прибыль прошлых лет	2 261
Доходы по сделкам РЕПО	4 067
Изменение оценочной стоимости ОС	-8 633
Доходы (расходы), связанные с реализацией ЦБ, обращающихся на ОРЦБ	142 359
Курсовые разницы	14 862
НКД начисленный	24 348
Проценты к получению	4 195
Прочий доход	1
Сумма дооценки финансовых вложений	106 400
Прочие расходы всего, в том числе:	-342 235
Благотворительность	950
Корпоративные мероприятия	8 244,43
Расходы по сделкам РЕПО	594
Ежегодный дополнительный отпуск	16
Расходы, связанные с реализацией ЦБ, обращающихся на ОРЦБ	144 981
Курсовые разницы	14 819
Материальная помощь	177
Налоги и сборы	18 548

Представительские расходы	559
Убыток прошлых лет	28
Премия	1 089
Госпошлина	6
Расходы по оценке имущества	100
Прочие расходы	16
Расходы на услуги банков	58
Расходы по уплате страховых взносов	147
Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений	160
Начислены процентные расходы (ППА по ЗУ)	3 811
Налог на прибыль по облигациям внешнего гос. займа	102
Сумма уценки финансовых вложений	147 830
Штрафы, пени и неустойки	3
Прибыль до налогообложения	-1 781

Применение ПБУ 18/02

Условный расход по налогу на прибыль	16 223
Условный доход по налогу на прибыль	17 678
Постоянный налоговый расход (доход)	462
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	5 673

В связи с увеличением с 01.01.2025г. ставки налога на прибыль с 20% до 25%, на 31.12.2024 скорректированы числящиеся в учете Отложенные налоговые активы и Отложенные налоговые обязательства. Возникшие в результате пересчета разницы отнесены на счет учета прибылей и убытков (п. п. 14, 15 ПБУ 18/02).

Финансовый результат (прибыль) за 2024 год обусловлен увеличением операционных расходов – переоценка и выбытие ценных бумаг. За 2024 год чистая прибыль составила 2 874 тыс. руб.

2.1 Базовая прибыль (убыток) на акцию.

Базовая прибыль на акцию за 2024 год составила 2,48 руб. (уставный капитал состоит из 1 158 382 обыкновенных акций номинальной стоимостью 9,5 копеек).

Показатель базовой прибыли на акцию за 2024 год составил менее 1 тыс. руб., поэтому не отражен в строке 2900 отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому в бухгалтерской отчетности подлежит отражению только базовая прибыль (убыток) на акцию. Строка 2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию» не подлежит заполнению.

Раздел 3. Данные об инвестиционной деятельности 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 2024 года, будет принято на годовом собрании акционеров, которое состоится в первой половине 2025 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 2024 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.

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется Обществом в альтернативном порядке (без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности).

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020. Переход в 2024г. осуществлен альтернативно в упрощенном порядке в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4.2.1, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022 отражены в альтернативном порядке (без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности), согласно п. 53 ФСБУ 14/2022.

В процессе перехода на ФСБУ 14/2022 в межотчетный период 2023-2024 корректировка бухгалтерской отчетности не потребовалась в связи с отсутствием объектов, подлежащих пересмотру.

Бухгалтерский учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Активы стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, характеризующиеся одновременно признаками, перечисленными в п. 4. ФСБУ 6/2020 в бухгалтерском учете в качестве ОС Обществом не учитываются

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Учет аренды с 01.01.2022г. ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Начисление амортизации ППА производится линейным методом и начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется Обществом, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу (а также отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

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 2024 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 2024 год произведены полностью.

Раздел 5. Оценочные обязательства

Организацией создаются оценочные обязательства по оплате отпусков:

- остаток на 01.01.2024г. – 0 рублей;
- создано за 2024г. – 6 418 643 рублей;
- израсходовано за 2024г. – 2 672 486 рублей;
- остаток на 31.12.2024г. – 3 716 445 рублей;
- условные обязательства и активы отсутствуют;
- резервы по сомнительным долгам не начислялись в связи с отсутствием сомнительной задолженности.
- резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи

Раздел 6. Связанные стороны

6.1. Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2024:

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 2024 год составила 445 423,68 руб. (с НДС). Расчеты по арендной плате по договору производились денежными средствами в полном объеме в течение 2024 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 2024 год составила 4 320 000,00 руб. (с НДС). Расчеты за услуги по договору производились денежными средствами в течение 2024 года. Сумма кредиторской задолженности за услуги на 31.12.2024г. 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 31.12.2024г. 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 31.12.2024г. составил 5 000 000 рублей.

6.2.5. Общая сумма выплаченных дивидендов за 2024 год акционерам с долей более 20% составила - 116 499 830,00 руб., акционерам с долей менее 20% - 13 747 560,00 руб.

6.2.6. Общая сумма заработной платы по сотрудникам-акционерам – 7 672 553,61 руб.

6.2.7. За 2024 год выплаты основному управленческому персоналу (генеральный директор, финансовый директор, административный директор, главный бухгалтер) по трудовым договорам составили 21 161, 82 тыс. руб. Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не предусмотрены.

6.2.7. Другие операции со связанными сторонами не производились.

Раздел 7. Численность работающих и заработная плата

Среднегодовая численность работающих за отчетных период, чел.	14
Расходы на оплату труда, тыс. руб.	21 161, 82
Отчисления на социальные нужды, тыс. руб.	3 568,68

Раздел 8. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

8.1. Событий, признаваемых событиями после отчетной даты, подлежащих отражению и раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2024г. не происходило.

Раздел 9. Непрерывность деятельности.

9.1. 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.

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

Раздел 10. Прекращаемая деятельность

10.1. Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

Раздел 11. Реорганизация

11.1. В отчетном периоде в Обществе не проводило процесс реорганизации.

Раздел 12. Доверительное управление

12.1. В отчетном периоде у Общества отсутствовали договора доверительного управления.

13. Совместная деятельность

13.1. В отчетном периоде Общество не являлось участником совместной деятельности.

Генеральный директор



Ositis A.P.

Оситис А.П.