ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
акционерного общества
«ЦЕНТРКНИГА»
за 2023 год

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Акционерное общество «ЦЕНТРКНИГА». Сокращенное наименование: АО «ЦЕНТРКНИГА» (далее - Общество).

1.1. Код по ОКОПФ: 12267 «Акционерное общество»;

1.2. Код ОКФС: 16 «Частная собственность»;

1.3. Единица измерения: тыс. руб.;

1.4. Вид экономической деятельности: код ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»;

1.5. Место нахождения: 109202, г. Москва, 2-я Фрезерная улица дом №14;

1.6. Почтовый адрес и место хранения документов: 109202, г. Москва, 2-я Фрезерная улица дом №14;

1.7. Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве 31 июля 2002 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027700083146 (свидетельство серия 77 № 008012279). Код по ОКПО – 00785633.

1.8. Общество поставлено на налоговый учет 17 декабря 1999 года по месту нахождения на территории Российской Федерации в Инспекции МНС №21 по ЮАВО г. Москвы. Присвоены ИНН 7721009186, КПП 772101001 (свидетельство серия 77 № 0292438).

1.9. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.

1.10. Уставный капитал Общества составляет 180 595 (сто восемьдесят тысяч пятьсот девяносто пять) руб. 16 копеек.

1.11. Обществом размещено 4 514 879 (четыре миллиона пятьсот четырнадцать тысяч восемьсот семьдесят девять) обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,04 рубля каждая.

1.12. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.13. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.14. Единоличным исполнительным органом Общества в 2023 году являлся Орловский Денис Владимирович – генеральный директор Общества.

1.15. Основным видом деятельности Общества, приносящим ему доход, в 2023 году являлась Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2).

1.16. Перечень основных видов деятельности Общества;

- сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества;

- покупка и продажа нежилых зданий и помещений, а также других нежилых помещений в т. ч. сооружений;
- оптовая и розничная торговля книгами;
- оптовая и розничная торговля писчебумажными и канцелярскими товарами и принадлежностями.

1.16. Перечень осуществляемых видов деятельности, признанных существенными в отчетном периоде (по размеру выручки):

- «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20.2);

1.17. Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 33 человек.
Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 35 человек.
Средняя заработная плата составила 46 тыс. руб. за 2022 год.
Средняя заработная плата составила 44 тыс. руб. за 2023 год.

1.18. В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Предприятие».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2023 год Общества утверждена приказом Генерального директора от 30 декабря 2022 года.

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п. 26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2021 г.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет доходов от основной деятельности

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается по методу начисления.

Бухгалтерский учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального

стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» были применены на начало 2022 года альтернативным способом. При применении этого способа в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость ниже 100000 руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете способом по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Бухгалтерский учет запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"
Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются по перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, без применения учетных цен.
Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд организации, первоначально учитываются в составе запасов, до их передачи в эксплуатацию.
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п. 34 ФСБУ 5/2019).
На отчетную дату стоимость запасов отражается по наименьшей из величин:
а) фактическая стоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов.
Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.
На отчетную дату признаков обесценения запасов не установлено.
Материально – производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2023 г. нет.

Бухгалтерский учет аренды

Для формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» были применены в 2022году в упрощенном порядке при котором арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Группы предметов аренды, при сроке аренды не более 12 месяцев, не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) (п. 11 ФСБУ 25/2018);

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен

превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. (п. 17 ФСБУ 25/2018);

Признание арендных платежей в качестве расхода производится равномерно по договорам, по которым Общество воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.

3. Пояснения к отчетности

3.1. Расшифровки к бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

Актив Баланса

3.1.1. К строке 1150 «Основные средства»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств (ОС), учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства» и сведения о незавершенных капитальных вложениях, учитываемых на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

Наименование	Наличие на начало отчетного года по первоначальной стоимости, (в тыс. руб.)	Поступило (в тыс. руб.)	Выбыло (в тыс. руб.)	Наличие на конец отчетного периода (в тыс. руб.)	Состав основных средств (в %)
1	3	4	5	6	7
Здания	44 733	-	-	44 733	60
Машины и оборудование	24 311	-	-	23 311	26,7
Производств. и хозяйств. инвентарь	684	-	-	684	6,8
Сооружения	1 063,2	-	-	995	1,4
Транспортные средства	8 197	-	-	8 197	5,1
Итого	77 925	-	-	77 925	100%

Показатели начисления амортизации в разрезе групп основных средств отражены в следующей Таблице.

Показатель Наименование	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	Процент амортизации по группам основных средств
1	2	3	
Амортизация основных средств, - всего	43 576	47 673	100
Здания и сооружения	25666	25860	58,9
Машины и оборудование	14321	16614	32,9
Производств. и хозяйств. инвентарь	450	503	1
Транспортные средства	616	733	1,4
Арендованное имущество	2 532	3 962	5,8

Объекты, относящиеся к инвестиционной недвижимости, учитываемой по переоцененной стоимости, на балансе Общества отсутствуют.

Раскрытие (с учетом существенности) информации о стоимости основных средств,

результатах переоценки и обесценения (п. 45 ФСБУ 6/2020):

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	33 192	33192
Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости	19 067	18 873
балансовая стоимость амортизируемых основных средств	34 349	30 252
балансовая стоимость амортизируемых не амортизируемых основных средств	--	--
результат от выбытия основных средств за отчетный период	-	-
результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода;	-	-
результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде;	-	-
результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода;	-	-
сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки;	-	-
балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату;	-	-
балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату;		
балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату;	-	-
признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами.	-	-
элементы амортизации основных средств и их изменения	Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.	Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Раскрытие информации об обесценении основных средств (п. 46 ФСБУ 6/2020):
Убытков от обесценения основных средств в соответствии с требованиями Международного стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" - в отчетном периоде не выявлено.

3.1.2. Раскрытие информации о бухгалтерском учете аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение

организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств (п. 44 ФСБУ 25/2018).

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представлены в таблице развернуто без взаимоисключений (взаимозачета):

тыс. руб.

Право пользования активом	**На 31.12.2023 г.**	**Амортизация на 31.12.2023**	**На 31.12.2022 г.**	**Амортизация на 31.12.2022**
Лизинг (финансовая аренда) транспортных средств	7 147	3 962	7 147	2 533

Обязательство по аренде (приведенная стоимости будущих арендных платежей на дату оценки)	**На 31.12.2023 г.**	**На 31.12.2022 г.**	**Ставка дисконтирования**
Лизинг (финансовая аренда) транспортных средств	3761	5 473	-

В бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности (п. 45 ФСБУ 25/2018):

Наименование показателя	**Содержание**
характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;	«Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»
проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;	отсутствуют Дисконтирование арендных обязательств не производилось, так как используемая бух. программа не поддерживает функцию дисконтирования. Возможная величина дисконтирования – несущественна в части влияния на величину пассива баланса)

Сдача имущества в аренду не учитывается Обществом в соответствии с ФСБУ 25, поскольку договора на предоставление имущества в аренду соответствуют требованиям пункта 26 ФСБУ 25:

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Об этом свидетельствуют следующие условия договоров сдачи в аренду имущества:

а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды.

3.1.3. К строке 1710 «Долгосрочные финансовые вложения»

По данной строке показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
Доля 100% в уставном капитале ПАРАЛЛЕЛЬ ООО	39	39	39
ИТОГО	39	39	39

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02» (далее - ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 8 ПБУ 19/02).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации (п. 12 ПБУ 19/02).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отсутствуют (п. 42 ПБУ 19/02).

Ценные бумаги и иных финансовых вложений, обремененные залогом отсутствуют (п. 42 ПБУ 19/02).

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения (п. 42 ПБУ 19/02).

3.1.4. К строке 1210 «Запасы»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация о запасах организации, а именно о сырье, материалах и других аналогичных ценностях.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Сырье и материалы	529	857	452
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	8 288	6 422	5 117
ИТОГО	8 817	7 279	5 569

В соответствии с пунктом 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022г.
балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода		
сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период	Таблица 4.1	Таблица 4.1
восстановление ранее созданного резерва под обесценение	-	-
причины, которые привели к увеличению чистой	-	-

стоимости продажи запасов		
балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге	-	-
способы расчета себестоимости запасов		
последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом)	-	-
авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	-	-

3.1.5. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, подрядчиков, прочих должников, задолженность учредителей, а также работников по оплате труда и подотчетным суммам.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Авансы, выданные поставщикам	6 123	6 839	3 816
Расчеты с покупателями и заказчиками	73 527	63 444	56 705
Расчеты по налогам и сборам	0	48	191
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	
Расчеты с прочими дебиторами	12 044	8 502	9 342
Сумма НДС по авансам выданным	1 115	404-	-
Беспроцентные займы предоставленные юридическим лицам	186 346	183 821	176 430
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
ИТОГО	**279 155**	**263 058**	**246 484**

3.1.6. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Денежные средства в кассе	102	97	22
Денежные средства на расчетных счетах Общества	510	258	1 852
Валютные счета	32	33	39
Переводы в пути	-		-1
ИТОГО	**644**	**388**	**1 914**

Пассив Баланса.

3.1.7. К строке 1350 «Добавочный капитал»

По данной строке показывается информация о добавочном капитале

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций	23 421	23 421	23 421
Другие источники (переоценки до 2000г.)	19 789	19 789	19 789
ИТОГО	**43210**	**43210**	**43210**

3.1.8. К строке 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства»

По данной строке показывается информация о краткосрочных обязательствах по займам и кредитам, привлеченным организацией (срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты)

тыс. руб.

Наименование показателя	Срок исполнения обязательств	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Краткосрочный займ от ООО «САЛОН ШТРИХ»	менее 12 мес.		400	400
ИТОГО			**400**	**400**

3.1.9. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

По данной строке показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 745	4 767	1 927
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 088	314	1 223
Расчеты по налогам и сборам	14 413	20 186	26 278
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	513	1 956	-
Расчеты с персоналом по оплате труда		6-	-
Расчеты с прочими кредиторами	720	560	1 534-
ИТОГО	**23 479**	**27 789**	**31 498**

3.1.10. К строке 1540 «Оценочные обязательства»

По данной строке баланса отражаются суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3.1.11. Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.

3.1.12. К строке 2110 «Выручка»

По данной строке отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023	за 2022
«Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20.2) (доходы от сдачи имущества в аренду и компенсации арендаторами коммунальных платежей)	120 871	112 190
ИТОГО	**120 871**	**112 190**

3.1.13. К строке 2120 «Себестоимость продаж»

По данной строке отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Заработная плата	(17 865)	(16 177)
Начисления на заработную плату	(5 313)	(4 779)
Коммунальные платежи	(13 823)	(12 666)
Имущественные налоги	(15 082)	(15 865)
Амортизация	(4 097)	(4 097)
Текущий ремонт	(6 686)	(7 920)
Содержание зданий	(21 640)	(19 001)
Прочие расходы	(7 675)	(10 322)
ИТОГО	**(92 181)**	**(90 827)**

3.1.14. К строке 2340 «Прочие доходы»

По данной строке отражается информация о прочих доходах организации:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Курсовые разницы		
Прочие доходы	26	-
ИТОГО	**26**	-

3.1.15. К строке 2350 «Прочие расходы»

По данной строке отражается информация о прочих расходах организации:

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Курсовые разницы		(198)
Расходы на услуги банков	(71)	(99)
Штрафы пени неустойки за нарушение договоров	(2 980)	(1 729)
прочие	(2 854)	(886)
ИТОГО	**(5 905)**	**(2 912)**

4. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (далее - ПБУ 11/2008)".

Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о связанных

сторонах в случаях, когда:

- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;

- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;

- такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) (п. 6 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, Общество устанавливает самостоятельно на основе настоящего ПБУ 11/2008 исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 9 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон представлен в таблице ниже:

Организация / Физические лица	**Основание признания связанной стороной**
Орловская Ольга Николаевна.	Акционер, владеющий акциями в количестве 3 400 401 штук что составляет 75,31% от общего количества акций, размещенных Обществом. Член совета директоров. Конечный бенефициар.
Орловский Денис Владимирович	Акционер, владеющий акциями в количества 200 штук что составляет 0,0044% от общего количества акций, размещенных Обществом. Член совета директоров Генеральный директор с 09.09.2021 года согласно Решения Совета директоров от 17.06.2019 г.
Новрузов Эйюб Фуат оглы	Член совета директоров
Матвеева Ирина Ростиславовна	Член совета директоров
Утешева Ольга Евгеньевна	Член совета директоров
АОЗТ «БРОКЕРСКАЯ ФИРМА «МФД»	Акционер, владеющий акциями в количества 2400 штук что составляет 0,053% от общего количества акций, размещенных Обществом.
ЗАО «Кавердейл»	Акционер, владеющий акциями в количества 270 000 штук что составляет 5,98% от общего количества акций, размещенных Обществом.
ООО «ТУРГЕНЕВО»	Орловский Денис Владимирович владеет 25% долей в уставном капитале.
ООО «МОРСКОЕ БЮРО ПУТЕШЕСТВИЙ»	Орловский Денис Владимирович владеет 37,5% долей в уставном капитале. Орловская Ольга Николаевна владеет 62,5% долей в уставном капитале.
ООО «ПАРАЛЛЕЛЬ»	Акционерное общество «ЦЕНТРКНИГА» владеет 100% долей в уставном капитале.
ООО «САЛОН ШТРИХ»	Орловский Денис Владимирович владеет 15% долей в уставном капитале. Орловская Ольга Николаевна владеет 80% долей в уставном капитале. Орловская Ольга Николаевна является генеральным директором Общества.
ООО «ДАНКСЕРВИС»	Орловская Ольга Николаевна владеет 100% долей в уставном капитале.

По каждой связанной стороне раскрывается, следующая информация: характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008), виды операций, объем операций каждого вида, стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов, величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, величину списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (п. 10 ПБУ 11/2008).

Перечень операций со связанными сторонами их виды, характер, объем представлен в таблице ниже:

Организация / Физические лица	**Операции/виды/характер/объем/условия и сроки осуществления (завершения расчетов)/форма расчетов/резервы/ списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания**	**Взаимная задолженность**
Орловская Ольга Николаевна.	Операций не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
Орловский Денис Владимирович	Операций не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
Новрузов Эйюб Фуат оглы	Операций не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
Матвеева Ирина Ростиславовна	Операций не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
Утешева Ольга Евгеньевна	Операций не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
АОЗТ «БРОКЕРСКАЯ ФИРМА «МФД»	Операций не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
ЗАО «Кавердейл»	Операций не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
ООО «ТУРГЕНЕВО»	Операций по предоставлению беспроцентных займов на сумму 3 350 тыс. руб.	Задолженность по предоставленным беспроцентным займам на сумму 177 300 тыс. руб.
ООО «МОРСКОЕ БЮРО ПУТЕШЕСТВИЙ»	Операции по предоставлению беспроцентных займов на сумму 200 тыс. руб.	Задолженность по предоставленным беспроцентным займам на сумму 2 671 тыс. руб.
ООО «ПАРАЛЛЕЛЬ»	Операции по предоставлению беспроцентных займов на сумму 785 тыс. руб.	Задолженность по предоставленным беспроцентным займам на сумму 5 636 тыс. руб.
ООО «САЛОН ШТРИХ»	Операций не осуществлялось	Задолженность по предоставленным беспроцентным займам на сумму 700 тыс. руб.
ООО «ДАНКСЕРВИС»	Операции по предоставлению в аренду помещений на общую сумму 11 400 тыс. руб.	Задолженность по операциям связанным с арендой в пользу АО «ЦЕНТРКНИГА» составляет 67 166 тыс. руб.

В составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008):

Основной управленческий персонал	**Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)**	**Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:** **- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);** **- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;** **- иные долгосрочные вознаграждения.**
Орловский Денис Владимирович	Вознаграждение по трудовому договору – 1 404 тыс. руб. Налоги удержанные 182 тыс. руб. Взносы в ПФР -309 тыс.руб. Иные вознаграждения не выплачивались.	Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иных долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Организации в 2023 году отсутствовали.

6. Распределение чистой прибыли за 2023 год

За отчетный период 2023 года решений о выплате дивидендов и ином распределении чистой прибыль не принималось.

7. Информация о расчетах по налогу на прибыль за 2023 год (или просто: Налог на прибыль)

Информация о расчетах по налогу на прибыль раскрытая с учетом ПБУ 18/02:

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ18/02), Общество отразило в бухгалтерском учете, и по соответствующим строкам Отчета о финансовых результатах за 2023 год, следующие показатели:

Наименование показателя	Значение за 2023г (тыс. руб.)	Значение за 2022г (тыс. руб.)
Применяемая ставка налога	20%	20 %
Прибыль (убыток) до налогообложения – всего	22 811	18 451
Условный расход по налогу на прибыль	4 562	3 690
Условный доход по налогу на прибыль		
Текущий налог на прибыль	(5 724)	(4 293)
Отложенный налог на прибыль		
Постоянные разницы	1 162	603
+ Увеличение (- Уменьшение) отложенных налоговых активов	-	-
+ Уменьшение (- Увеличение) отложенных налоговых обязательств	-	-

8. Информация о базовой прибыли (убытке) на акцию:
Базовая прибыль на акцию составила: за 2023 г. – 3,78 руб, за 2022 г.-3,13 руб.

9. Информация по отчетным сегментам
Общество не составляет сегментную отчетность.

10. Информация об участии в совместной деятельности
Общество не заключало договора о совместной деятельности.

11. Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий
Выданные и полученные Обществом обеспечения и гарантии отсутствуют.

12. Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2022
По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств.

13. Информация о прекращаемой деятельности
Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

14. Информация о существенных ошибках прошлых лет выявленных в отчетном периоде
Указанные ниже исправления представляют собой исправления во входящем сальдо по строкам баланса, без внесения исправлений в данные бухгалтерского учета. На величину нераспределенной чистой прибыли и капитала Организации, данные исправления не повлияли:

В отчетном периоде выявлены существенные ошибки в части отражения в составе финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса беспроцентных займов, выданных юридическим лицам.

Поскольку одним из условий принятия активов к учету в качестве финансовых вложений является способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем (п. 2 ПБУ 19/02), беспроцентные займы, выданные организацией, финансовыми вложениями не являются.

По результатам исправления данных ошибок суммы беспроцентных займов перенесены из строки 1240 «Финансовые вложения» в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Исправленные показатели представлены в таблице:

Строка бухгалтерского баланса	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
1230 «Дебиторская задолженность» до исправлений		79 237	70 054
1230 «Дебиторская задолженность» после исправлений		263 058	246 484
1240 «Финансовые вложения» до исправлений		183 821	176 430
1240 «Финансовые вложения» после исправлений	-	-	-

15. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по

бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации – на дату подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали.

На дату подписания бухгалтерской отчетности Организации за 2023 год решение о выплате годовых дивидендов по результатам деятельности не принималось.

Специальную операцию на территории Украины Общество не рассматривает как корректирующее событие после отчетной даты. Поставщики и покупатели (заказчики услуг) находятся на территории РФ, Общество не зависит от поставок из недружественных стран, операций в иностранной валюте в настоящее время не производит.

Чистые активы Общества значительно превышают величину уставного капитала.

Общество не имеет планов или каких-либо намерений ликвидации. Руководство выражает намерение и способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность, выполнять свои обязательства, в течении следующих 12-ти месяцев и в последующие годы.

Генеральный директор _____ /Орловский Денис Владимирович/

29 марта 2024 года