ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
акционерного общества
«ЦЕНТРКНИГА»
за 2024 год

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и 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.
Данная отчетность, подписанная, является исправленной и заменяет годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 31 марта 2025 в связи с дополнительным раскрытием информации в текстовых пояснениях.

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 2024 году являлся Орловский Денис Владимирович – генеральный директор Общества.

1.15. Основным видом деятельности Общества, приносящим ему доход, в 2024 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 численность работников по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 34 человек.

Средняя заработная плата составила 46 тыс. руб. за 2022 год.
Средняя заработная плата составила 44 тыс. руб. за 2023 год.
Средняя заработная плата составила 49 тыс. руб. за 2024 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», Стандартами и 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.

Учетная политика на 2024 год Общества утверждена приказом Генерального директора от 30 декабря 2023 года.

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).

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 отражаются в составе МПЗ и списываются на расходы в момент передачи и х в производство.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете способом по первоначальной стоимости. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

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 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».

Организация признает Право пользования активом и Арендное обязательство по арендованным объектам основных средств в том случае, если выполняются условия, предусмотренные пунктом 5 ФСБУ-25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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 право собственности на предмет аренды (п.17 ФСБУ 25/2018);

Организация, в соответствии с пунктами 11 и 12 ФСБУ-25/2018, использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

-рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

-не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом. В этом случае Организацией арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды (как операционная аренда).

Бухгалтерский учет Нематериальных активов

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются в соответствии с переходными положениями, предусмотренными п. 53 ФСБУ 14/2022. Остатки по счетам бухгалтерского учета, сформированные на 31 декабря 2023 г. по ранее действовавшим правилам учета, Общество должно корректировать в межотчетный период без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за прошлые годы.

На 01.01.2024 и в 2024 году Общество не имело на учете объектов, относящихся к нематериальным активам

Бухгалтерский учет запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" (ФСБУ 5/2019).
Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п. 34 ФСБУ 5/2019).
Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд организации, первоначально учитываются в составе запасов, до их передачи в эксплуатацию.
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.

.

3. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

(Расшифровки к бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.)

Актив Баланса

К строке 1150 «Основные средства»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается остаточная стоимость объектов 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".

Первоначальная стоимость Основных средств приведена в таблице:

Наименование	Наличие на начало отчетного года (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
В т.ч. Инвестиционная недвижимость	43 242			43 242	58
Машины и оборудование	24311	-	-	23311	26,7
Производств. и хозяйств. инвентарь	684	-	-	684	6,8
Сооружения	1063,2	-	-	995	1,4
Транспортные средства	8197	-	-	8197	5,1
Итого	77925	-	-	77925	100%

К инвестиционной недвижимости относим 96 % зданий и сооружений, принадлежащей предприятию, используемых для получения дохода от аренды.

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	43771	46383	100
Здания и сооружения	25860	27421	59,1
Машины и оборудование	16614	17661	38
Производств. и хозяйств. инвентарь	503	512	1,1
Транспортные средства	733	789	1,7

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940), информации об обесценении основных средств (п. 46 ФСБУ 6/2020):

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
сумма убытков от обесценения, признанную в составе прибыли или убытка в течение периода, и статью (статьи) отчета о совокупном доходе, в которой отражаются данные убытки от обесценения;	-	-
сумма восстановления убытков от обесценения,	-	-

признанную в составе прибыли или убытка в течение периода, и статья (статьи) отчета о совокупном доходе, в которой отражается восстановление данных убытков от обесценения;		
сумма убытков от обесценения по переоцененным активам, признанную в течение периода в составе прочего совокупного дохода;	-	-
сумма восстановления убытков от обесценения по переоцененным активам, признанную в течение периода в составе прочего совокупного дохода.	-	-

Убытков от обесценения активов в соответствии с требованиями Международного стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" в отчетном периоде не выявлено.

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

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

тыс. руб.

Право пользования активом	**На 31.12.2024 г.**	**Амортизация на 31.12.2024**	**На 31.12.2023 г.**	**Амортизация на 31.12.2023**
Лизинг (финансовая аренда) транспортных средств	7 147	5 391	7 147	3 962

Обязательство по аренде (приведенная стоимости будущих арендных платежей на дату оценки)	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2023 г.**	**Ставка дисконтирования**
Всего (стр.1450):	**5 157**	**14 037**	
В т.ч.			
Лизинг (финансовая аренда) транспортных средств	1 663	3 134	Не применяется, т.к. расчет не поддерживается используемой версией программы 1С-Бухгалтерия
Аренда Земли	3 494	10 903	

У Общества имеется в аренде у Департамента Государственного Имущества г.Москвы 2 земельных участка (по двум договорам).
Указанные участки переданы в аренду строго по целевому назначению – для эксплуатации расположенных на них зданий. Какое-либо иное использование данных участков договорами запрещено. Для деятельности по получению доходов данные участки Обществом не используются, т.е. активом в этом смысле не являются. В связи с этим Право пользования активом по данным земельным участкам Общество в учете не формирует, т.к. не выполняются условия, предусмотренные п/п 4, пункта 5 ФСБУ 25:
п.5. В целях настоящего Стандарта объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:
4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета

аренды.

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 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
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 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 финансовых вложений, обремененные залогом отсутствуют.

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

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 2024	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022
Сырье и материалы	343	529	858
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5594	8 288	6 422
ИТОГО	5937	8 817	7 279

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 2024	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022

Авансы, выданные поставщикам	8 362	6 123	6 839
Расчеты с покупателями и заказчиками	81 895	73 527	63 444
Расчеты по налогам и сборам	0	0	48
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	8	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	7 914	12 044	8 502
Сумма НДС по авансам выданным	1 644	1 115	404-
Беспроцентные займы предоставленные юридическим лицам	209 884	186 346	183 821
В т.ч. предприятия Крыма	10 247	8 347	7 362
Сельско-хозяйственная деятельность	198 587	177 299	173 949
Прочие	1 050	700	2 510
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
ИТОГО	**309 707**	**279 155**	**263 058**

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 2024	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022
Денежные средства в кассе	137,6	102	97
Денежные средства на расчетных счетах Общества	3 370	510	258
Валютные счета	53,3	32	33
Переводы в пути	-		
ИТОГО	**3 561**	**644**	**388**

Пассив Баланса.

3.1.2. К строке 1350 «Добавочный капитал»

По данной строке показывается информация о добавочном капитале

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022
Эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций	43 210	43 210	43 210
ИТОГО	**43 210**	**43 210**	**43 210**

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 2024	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022
Краткосрочный займ от ООО «САЛОН ШТРИХ»	менее 12 мес.			400

ИТОГО				**400**

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 2024	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 753	1 343	4 767
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 116	1 088	314
Расчеты по аренде земли	4 093	10 903	8 163
Расчеты по налогам и сборам	8 932	8 912	12 023
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	606	513	1 956
Расчеты с персоналом по оплате труда			6
Расчеты с прочими кредиторами	5 012	720	560
ИТОГО	**26 512**	**23 479**	**27 789**

Расшифровка задолженности по налогам и сборам

№ п/п	Наименование налогов и сборов	Сальдо на 31.12.2024 г.	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1	Налоги, сборы и страховые взносы, входящие в состав единого налогового платежа, в том числе:	1020	8 932
1.1	*НДФЛ*		
1.2	*НДС*		*6 757*
1.3	*Налог на прибыль организаций*	*896*	
1.4	*Транспортный налог*		*4*
1.5	*Налог на имущество организаций*		*2 176*
1.6	*ЕНС*	*124*	
2	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (страховые взносы по единому тарифу)		605
3	Отчисления на страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	8	
	Итого:	**1028**	**9537**

В декларации по НДС за IV кв. 2024 отражена сумма к оплате – 6 756,6 тыс. . На едином налоговом счете указанная сумма переплаты отразится после предоставления Декларации по НДС за 2024 год, по срокам оплаты 28.01.2025 г., 28.02.2025, 28.03.2025 в размере 1/3 от суммы, отраженной к уплате.

В Расчете по страховым взносам за IV кв. 2024 г. сумма к оплате 28.01.2025 – 605 тыс.руб.

В Декларации по налогу на прибыль за IV кв. 2025 г. сумма к уменьшению – 884 тыс.руб. На едином налоговом счете указанная сумма переплаты отразится после предоставления Декларации по налогу на прибыль организации за 2024 год, по сроку 28.03.2025 г.

По состоянию на 31.12.2024 г. кредиторская задолженность по налогам, сборам и страховым взносам является текущей, срок уплаты которой не наступил.
Просроченная задолженность по налогам, сборам и страховым взносам отсутствует.

К строке 1540 «Оценочные обязательства»

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

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024	Начислено	Использовано	на 31 декабря 2023
Резерв на оплату работникам предстоящих отпусков.	1 090	-	-	-
ИТОГО	**1 090-**	**-**	**-**	**-**

Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.

К строке 2110 «Выручка»

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

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024	за 2023
«Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20.2)	143 719	120 871
ИТОГО	**143 719**	**120 871**

Сдача в аренду признана операционной, на основании невыполнения ряда условий, предусмотренных пунктом 25 ФСБУ 25/2018. Соответственно, Общество не отражает в бухучете инвестицию в аренду. В течение срока действия договоров аренды Общество признает доходы в виде арендных платежей и начисляет по переданным объектам амортизацию. Общая сумма дохода по аренде за 2024 год составила 143 719 тысяч рублей.

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, отражены по сч.26 –Общехозяйственные расходы.

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Заработная плата	(18855)	(17 865)
Начисления на заработную плату	(5 720)	(5 313)
Коммунальные платежи	(15236)	(13 823)
Имущественные налоги	(16620)	(15 082)
Амортизация	(4 108)	(4 097)
Текущий ремонт	(3721)	(6 686)
Содержание зданий	(26 969)	(21 640)
Прочие расходы	(5827)	(7 675)
ИТОГО	**(97 056)**	**(92 181)**

К строке 2340 «Прочие доходы»

По данной строке отражается информация о прочих доходах организации:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Курсовые разницы	27,6	
Списана просроченная кредиторская задолженность	33,4	
Прочие доходы	11	26
ИТОГО	**72**	**26**

К строке 2350 «Прочие расходы»

По данной строке отражается информация о прочих расходах организации:

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Курсовые разницы	(6)	
Расходы на услуги банков	(70)	(71)
Выплаты сотрудникам	(1581)	(1 324)
Штрафы пени неустойки за нарушение договоров	(2428)	(2 980)
прочие	(1 866)	(1 487)
ИТОГО	**(5 951)**	**(5 862)**

Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

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
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 по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
Орловский Денис Владимирович	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
Новрузов Эйюб Фуат оглы	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
Матвеева Ирина Ростиславовна	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
Утешева Ольга Евгеньевна	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
АОЗТ «БРОКЕРСКАЯ ФИРМА «МФД»	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
ЗАО «Кавердейл»	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
ООО «ТУРГЕНЕВО»	Операций по предоставлению беспроцентных займов на сумму 21 288 тыс. руб.	Задолженность по предоставленным беспроцентным займам на сумму 198 587 тыс. руб.
ООО «МОРСКОЕ БЮРО ПУТЕШЕСТВИЙ»	Операций по предоставлению беспроцентных займов на сумму 430 тыс. руб.	Задолженность по предоставленным беспроцентным займам на сумму 3 101 тыс. руб.
ООО «ПАРАЛЛЕЛЬ»	Операций по предоставлению беспроцентных займов на сумму 1 470 тыс. руб.	Задолженность по предоставленным беспроцентным займам на

		сумму 7 106 тыс. руб.
ООО «САЛОН ШТРИХ»	Операций по предоставлению беспроцентных займов на сумму350 тыс. руб.	Задолженность по предоставленным беспроцентным займам на сумму 1050 тыс. руб.
ООО «ДАНКСЕРВИС»	Операция по предоставлению в аренду помещений на общую сумму 11 400 тыс. руб.	Задолженность по операциям связанным с арендой в пользу АО «ЦЕНТРКНИГА» составляет 78 566 тыс. руб.

В составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией ключевому 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-генеральный директор	Вознаграждение по трудовому договору – 1 441 тыс. руб. Налоги удержанные 187 тыс. руб. Взносы в ПФР -396 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.

Расчеты по налогу на прибыль за 2024 год

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2024 год	за 2023 год
1	**Прибыль(убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета- всего**	**46510**	**22 855**
	в том числе:		
1.1.	облагаемая по ставке 20 %	46510	28 620
2	**Условный расход (доход) по налогу на прибыль**		
	в том числе:		
2.1.	рассчитанный по ставке 20%	(9302)	(5724)
3	**Постоянный налоговый расход (доход)**		
4	**Расход (доход) по налогу на прибыль**	**(9 302)**	**(5 724)**
5	**Отложенный налог на прибыль**		
	в том числе:		
5.1.	обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		-
5.2	обусловленный изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		-
6	**Текущий налог на прибыль**	**(9 302)**	**(5 724)**

,

Информация о базовой прибыли (убытке) на акцию:

Базовая прибыль на акцию составила: за 2024 г. – -7,52 руб, за 2023 г.-3,78 руб.

Распределение чистой прибыли за 2024 год

За отчетный период 2024 года решений о выплате дивидендов и ином распределении чистой прибыль не принималось.

Информация по отчетным сегментам

Общество не составляет сегментную отчетность.

Информация об участии в совместной деятельности

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий

Обеспечения и гарантии отсутствуют.

Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2024

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств.

Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В отчетном году отсутствовали

События после отчетной даты

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.

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2024 год, у Общества не было.

Непрерывность деятельности

Последовавшие после начала специальной военной операции на Украине санкции со стороны стран Евросоюза и США, а также нестабильность на финансовых рынках оказали определенное отрицательное влияние на бизнес-процессы Общества.

Падение курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В настоящий момент руководство анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества.

Данные события в дальнейшем могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в течение ближайших 12-ти месяцев и в будущем, в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов по достижению прибыльности и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор _____/Орловский Денис Владимирович/

«_21__» мая 2025 года