

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация Акционерное общество "Селениум"	по ОКПО	29938750		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8602066691		
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД 2	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 628400, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургут г, Губкина ул, дом № 15А, офис 305				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторский центр "Купол"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7840111069
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1247800006519

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	1 571 216	1 571 216	1 571 216
	Отложенные налоговые активы	1180	29	29	29
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 571 245	1 571 245	1 571 245
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	18	19	20
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1	-	-
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	61 350	58 600	58 250
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	840	1 878	479
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	62 209	60 497	58 749
	БАЛАНС	1600	1 633 454	1 631 742	1 629 994

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	160	160	160
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 627 500	1 627 500	1 627 500
	Резервный капитал	1360	24	24	24
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 658	3 943	2 253
	Итого по разделу III	1300	1 633 342	1 631 627	1 629 937
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	112	115	57
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	112	115	57
	БАЛАНС	1700	1 633 454	1 631 742	1 629 994

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	<u>Акционерное общество "Селениум"</u>		29938750		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8602066691		
Вид экономической деятельности	<u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</u>	по ОКВЭД 2	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(1 034)	(998)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 034)	(998)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 110	4 044
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(932)	(933)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 144	2 113
	Налог на прибыль	2410	(429)	(423)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(429)	(423)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 715	1 690

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 715	1 690
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
29938750		
8602066691		
70.22		
12267	16	
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Селениум"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	160	-	1 627 500	24	2 253	1 629 937
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 690	1 690
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 690	1 690
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. за 2023 г.	3200	160	-	1 627 500	24	3 943	1 631 627
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 715	1 715
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 715	1 715
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	160	-	1 627 500	24	5 658	1 633 342

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 633 342	1 631 627	1 629 937

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "Селениум"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
29938750		
8602066691		
70.22		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	41	35
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	41	35
Платежи - всего	4120	(2 398)	(2 295)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 682)	(1 680)
в связи с оплатой труда работников	4122	(219)	(200)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(431)	(352)
по социальному страхованию и обеспечению	4125	(66)	(63)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 357)	(2 260)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	62 669	62 259
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от возврата банковских депозитов	4215	58 600	58 250
прочие поступления	4219	4 069	4 009
Платежи - всего	4220	(61 350)	(58 600)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с размещением банковских депозитов	4225	(61 350)	(58 600)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 319	3 659

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 038)	1 399
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 878	479
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	840	1 878
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)**
Акционерное общество "Селениум"

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
Нематериальных активов и расходов на НИОКР нет.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Основных средств нет.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенных капитальных вложений нет.

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации нет.

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	555	554	554
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		накопленная корректировка ⁷	начисление процентов доведенное первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. ¹	1 571 216	-	-	(-)	-	-	-	1 571 216	-	
	5311	за 20 22 г. ²	1 571 216	-	-	(-)	-	-	-	1 571 216	-	
	5302	за 20 23 г. ¹	1 571 216	-	-	(-)	-	-	-	1 571 216	-	
	5312	за 20 22 г. ²	1 571 216	-	-	(-)	-	-	-	1 571 216	-	
и т.д.												
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. ¹	58 600	-	61 350	(58 600)	-	-	-	61 350	-	
	5315	за 20 22 г. ²	58 250	-	58 600	(58 250)	-	-	-	58 600	-	
в том числе:	5306	за 20 23 г. ¹	58 600	-	61 350	(58 600)	-	-	-	61 350	-	
	5316	за 20 22 г. ²	58 250	-	58 600	(58 250)	-	-	-	58 600	-	
Банковские депозиты												
и т.д.												
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 23 г. ¹	1 629 816	-	61 350	(58 600)	-	-	-	1 632 566	-	
	5310	за 20 22 г. ²	1 629 466	-	58 600	(58 250)	-	-	-	1 629 816	-	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		выбыло		оборот запасов между их группами (выдачей)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость				резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	19	X	(23)	X	(-)	18	X	
	5420	за 20 22 г. ²	20	X	(24)	X	(-)	19	X	
в том числе:	5401	за 20 23 г. ¹	19	X	(23)	X	(-)	18	X	
расходы будущих периодов	5421	за 20 22 г. ²	20	X	(24)	X	(-)	19	X	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступление				выбыло		перевод из долгов в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^б	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	
	5521	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	-	(-)	1	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	1	
	5530	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	
в том числе:	5511	за 20 23 г. ¹	-	(-)	1	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	1	
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	5531	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	-	(-)	1	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	X	1	
	5520	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность
Просроченной дебиторской задолженности нет.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	притраченные проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	5571	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	115	112	-	(115)	(-)	-	112	
	5580	за 20 22 г. ²	57	115	-	(57)	(-)	-	115	
расчеты по налогам и сборам	5561	за 20 23 г. ¹	115	112	-	(115)	(-)	-	112	
	5581	за 20 22 г. ²	46	115	-	(46)	(-)	-	115	
обязательства перед персоналом	5562	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	5582	за 20 22 г. ²	6	-	-	(6)	(-)	-	-	
расчеты по социальному страхованию и обеспечению, администрируемые налоговыми органами	5563	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	5583	за 20 22 г. ²	5	-	-	(5)	(-)	-	-	
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	115	112	-	(115)	(-)	-	112	
	5570	за 20 22 г. ²	57	115	-	(57)	(-)	-	115	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность
Просроченной кредиторской задолженности нет.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	219	192
Отчисления на социальные нужды	5630	66	58
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	749	748
Итого по элементам	5660	1034	998
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1034	998

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год (текстовая форма)
Акционерного общества «Селениум»**

Общие сведения об АО «Селениум» (далее Общество)

Общество учреждено с 05 ноября 2001 года решением собрания учредителей (Протокол от 05.11.2001 №1).

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.Сургут, ул.Губкина, 15А, офис №305 (совпадает с местом нахождения постоянно действующего исполнительного органа и почтовым адресом).

Дата государственной регистрации: 21.11.2001.

Номер государственной регистрации: 07-11671.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация города Сургута Ханты-Мансийского автономного округа Тюменской области.

ОГРН: 1028600596287.

Дата присвоения ОГРН и наименование органа регистрации: 22.11.2002, Инспекция Министерства России по налогам и сборам по г.Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа.

Виды деятельности Общества по Уставу:

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- предоставление финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2023 год составила – 1 человек.

Сведения об органах управления Общества

Общее собрание акционеров Общества

Совет директоров Общества

Исполнительный орган Общества

Состав Совета директоров:

Панов Игорь Леонидович- председатель;

Гейль Юлия Владимировна;

Бурцев Сергей Ильич;

Стативка Олег Владимирович;

Вдовиченко Елена Владимировна.

Функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет генеральный директор Общества, утвержденный решением Совета директоров (Протокол от 05.11.2018 №5).

Генеральный директор Общества - Вдовиченко Елена Владимировна.

Состав ревизионной комиссии Общества

Искорцева Марина Ивановна

Потапова Светлана Александровна

Егорова Татьяна Васильевна

Информация об учетной политике Общества

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета разработана в соответствии с действующими требованиями законодательства РФ.

Основные аспекты учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

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.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты Общества (в составе прочих доходов или расходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из его текущей учетной стоимости.

При реализации ценных бумаг в расходы включаются:

- их покупная (учетная) стоимость;
- проценты по проданным облигациям, начисленные с момента их последней выплаты;
- расходы по продаже в виде комиссионных, вознаграждений регистратору;
- другие расходы в соответствии с условиями договора.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо, выписки из реестра и т.п., признаются прочими расходами организации.

Данные по операциям с ценными бумагами, учитываемыми как финансовые вложения, отражаются в составе прочих доходов (расходов).

Принятие к учету и списание ценных бумаг осуществляются по факту внесения записей в соответствующие реестры владельцев ценных бумаг, подтверждающих факт перехода прав собственности на ценные бумаги.

Депозиты (вклады) в кредитных организациях, в том числе депозит «Овернайт», учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», группируясь по соответствующим субсчетам.

Единицей бухгалтерского учета депозитных вкладов является вклад по каждому договору.

При составлении бухгалтерской отчетности депозиты (вклады), удовлетворяющие условиям п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», отражаются в составе краткосрочных или долгосрочных финансовых вложений по соответствующим строкам бухгалтерской отчетности.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения по договору не более 3 месяцев с даты размещения) в целях формирования

бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе относятся к денежным эквивалентам (в том числе к денежным эквивалентам относится депозит «Овернайт») и отражаются в составе денежных эквивалентов по соответствующим строкам бухгалтерской отчетности.

Порядок признания расходов

Расходы организации подразделяются на:
расходы по обычным видам деятельности;
прочие расходы.

Расходы должны быть документально подтверждены и принимаются к учету в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени оплаты.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности и относятся на счет 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в конце отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Прочие расходы принимаются к бухгалтерскому учету в следующем порядке:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций – по мере возникновения;

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции – по мере возникновения и перехода права собственности;

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов), – по мере начисления, за каждый истекший месяц отчетного периода;

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, – по мере возникновения;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, расходы по возмещению причиненных другим организациям убытков – по мере их присуждения или признания их в суммах, присужденных судом или признанных Обществом;

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, – по мере возникновения;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, по которым не был создан резерв по сомнительным долгам, – на дату истечения срока исковой давности, на дату акта государственного органа или на дату внесения записи в единый государственный реестр юридических лиц о ликвидации должника (в Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей о прекращении деятельности индивидуального предпринимателя – должника) на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования;

- убыток от обесценения объектов основных средств, убыток от обесценения основных средств сверх суммы их дооценки, зачисленной в добавочный капитал при переоценках, убыток от обесценения капитальных вложений, права пользования активом и незавершенных операций по приобретению актива в виде права пользования – на дату проведения обесценения;

- сумма уценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, - на 31 декабря текущего года;

- прочие расходы – по мере возникновения.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в следующем порядке:

расходы по приобретению лицензий (за исключением лицензий на отдельные виды деятельности, действие которых согласно Федеральному закону от 04.05.2011 №99-ФЗ

«О лицензировании отдельных видов деятельности» является бессрочным), сертификатов соответствия системы менеджмента качества (соответствия контроля процесса производства), разрешений, паспортов безопасности, срок действия которых более одного месяца, - равномерно в течение срока действия лицензий, сертификатов, разрешений, паспортов;

платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (в том числе расходы по приобретению неисключительных прав пользования программами ЭВМ и базами данных), производимые в виде фиксированного разового платежа, - равномерно в течение срока действия лицензионного соглашения;

расходы на обязательное и добровольное страхование – равномерно в течение срока действия договора, начиная с даты вступления договора в силу. Ежемесячная доля затрат определяется исходя из количества календарных дней действия договора в текущем месяце.

Расходы будущих периодов отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и включаются равномерно в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся.

В ходе проведения инвентаризации Общество осуществляет проверку объектов расходов будущих периодов с целью определения правомерности дальнейшего их отражения в составе расходов будущих периодов, а также уточнения периода списания этих объектов.

Порядок определения выручки от реализации и признания доходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка);
- прочие доходы.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается по мере отгрузки товара (работ, услуг) и предъявления покупателю расчетных документов (метод начисления) при наличии условий согласно п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Прочие доходы принимаются к бухгалтерскому учету в следующем порядке:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам), прибыль, полученная в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества), - по мере образования (выявления), при наличии условий согласно п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»;

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества (в т.ч. по договорам банковского вклада (депозитам)), – по мере начисления, за каждый истекший месяц отчетного периода, при наличии условий согласно п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»;

- доходы от реализации основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, – на момент перехода права собственности, при наличии условий согласно п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»;

- доходы от списания с бухгалтерского учета основных средств – по мере возникновения;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, поступления в возмещение понесенных убытков - по мере их присуждения либо признания судом, должником;

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году - по мере выявления;

- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, - на дату истечения срока исковой давности;

- суммы дооценки активов - в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка;
- арендная плата на основании норм, изложенных в п. 15 ПБУ 9/99 «Доходы организации», признается в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности и условий договора, то есть ежемесячно, независимо от времени фактического поступления денежных средств (п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»);
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, а также суммы задолженности перед ликвидированным кредитором (прекратившим деятельность индивидуальным предпринимателем) – на дату истечения срока исковой давности или на дату внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц о ликвидации кредитора должника (в Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей о прекращении деятельности индивидуального предпринимателя – кредитора);
- суммы восстановления убытка от обесценения объекта основных средств, капитальных вложений, права пользования активом и незавершенных операций по приобретению актива в виде права пользования в пределах суммы убытка от обесценения этих активов в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы – на дату проведения обесценения;
- прочие доходы – по мере образования (возникновения).

Порядок определения финансового результата

Конечный финансовый результат (чистая прибыль или чистый убыток) складывается из финансового результата от обычных видов деятельности, прочих доходов и расходов и результатов применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Прибыль или убыток от обычных видов деятельности определяется в целом по Обществу как разница между выручкой от продажи продукции (работ, услуг), товаров за вычетом НДС, других налогов и обязательных платежей и себестоимостью проданной продукции (работ, услуг), товаров.

Чистая прибыль (убыток) Общества распределяется (покрывается) на основании решения общего собрания акционеров Общества.

Расчет налога на прибыль

Общество рассчитывает текущий налог на прибыль (налоговый убыток) в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Способ определения величины текущего налога на прибыль – затратный метод (метод отсрочки):

на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

Инвентаризация проводится в обязательном порядке перед составлением годового отчета, в случае смены материально - ответственных лиц (на день приема-передачи дел), при установлении фактов краж, хищений или злоупотреблений, а также порчи ценностей (немедленно, по установлению этих фактов), после пожара или стихийного бедствия, при ликвидации структурных подразделений и в ряде других случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Инвентаризации подлежат все активы Общества, в том числе учитываемые за балансом, независимо от их местонахождения и все обязательства Общества.

Порядок проведения инвентаризаций, в том числе в случаях обязательного проведения инвентаризации определяются руководителем Общества.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Конкретные сроки проведения инвентаризации устанавливаются приказом Общества.

Порядок учета займов и кредитов

Общество производит оценку задолженности по полученным займам и кредитам с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода по договорам займа или кредита.

Заемные средства отражаются в составе краткосрочной задолженности, если срок погашения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные средства отражаются в составе долгосрочной задолженности.

По истечении срока платежа задолженность переводится в просроченную.

Порядок учета имущества при получении во временное пользование за плату

Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Общество использует право арендатора не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, так как срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Порядок представления бухгалтерской отчетности, прочие аспекты учетной политики

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составляется по формам в соответствии с Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организации» 02.07.2010 N 66н.

Бухгалтерская отчетность организации, отражающая нарастающим итогом имущественное и финансовое положение Общества и результаты хозяйственной деятельности за отчетный период, составляется специализированной организацией в рамках договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета. Отчетным периодом считается календарный год - период с 1 января по 31 декабря включительно. Все факты хозяйственной жизни, которые имели место в отчетном периоде и документально подтверждены, должны быть отражены в годовой отчетности.

Имущество, обязательства и иные факты хозяйственной деятельности для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежат оценке в денежном выражении.

Учет ведется в рублях и в копейках.

Для целей определения порядка исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками в отчетном периоде (год) ее/их обнаружения составляет более 10% величины значения хотя бы по одной из соответствующих статей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, которые были искажены на одну и ту же отчетную дату (за один и тот же отчетный период).

Показатели годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с утвержденной в Обществе учетной политикой.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена обязательная инвентаризация имущества и обязательств.

Составление и представление бухгалтерской отчетности производятся в тысячах рублей. Возможны незначительные отклонения значений показателей в связи с округлением.

На 31.12.2023 года уставный капитал Общества составляет 160 000 руб. и оплачен полностью.

Согласно действующему законодательству и Уставу Общество создает резервный фонд в размере 15 процентов от уставного капитала Общества. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд - 5 процентов от чистой прибыли до достижения установленного размера резервного фонда.

Резервный фонд общества на 31.12.2023 составляет 24 000 руб., сформирован до установленного размера.

Добавочный капитал Общества на 31.12.2023 составляет 1 627 500 000 руб.

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг Общества за отчетный период – 0 руб.

Чистая прибыль отчетного года составила 1 715 тыс.руб. Положительный финансовый результат деятельности Общества в 2023 году образован за счет полученных процентов по депозитам.

Валюта баланса на 31.12.2023 – 1 633 454 тыс.руб.

Чистые активы на 31.12.2023 – 1 633 342 тыс.руб.

Базовая прибыль на акцию – 10,72 руб. (не отражена в отчете о финансовых результатах, т.к. показатель составляет менее тысячи рублей).

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств отражены сумма денежных средств, находящаяся на расчетном счете, и депозит «Овернайт».

В отчетном году Общество не признавало оценочных обязательств.

Условные факты хозяйственной деятельности, в частности, судебные дела, претензионные споры с участием Общества отсутствуют.

События, произошедшие после отчетной даты, не возникли.

Договоров о совместной деятельности в 2023 году не заключалось.

События и условия, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности Общества, не возникали.

Общество не имеет бенефициарных владельцев, то есть физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 % в капитале) Общества либо имеют возможность контролировать действия Общества.

Информация о связанных сторонах

Дочерних и зависимых обществ, на деятельность которых Общество могло оказывать влияние в 2023 году, не было.

Список аффилированных лиц за 2023 год:

Панов Игорь Леонидович;

Гейль Юлия Владимировна;

Бурцев Сергей Ильич;

Стативка Олег Владимирович;

Вдовиченко Елена Владимировна.

Сделки со связанными сторонами, осуществленные в 2023 году:

Связанная сторона	Вид операции	Сумма операции, руб.	Примечание
Вдовиченко Елена Владимировна	Выплата вознаграждения исполнительному органу	218 602,12	Заработная плата за 2023 год