

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «БИЗНЕС-ЦЕНТР «ПРОТОЧНАЯ 8»
за 2022 год

1. Организация и виды деятельности.

АО «БИЗНЕС-ЦЕНТР «ПРОТОЧНАЯ 8» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

10.11.2008 г. АО «БИЗНЕС-ЦЕНТР «ПРОТОЧНАЯ 8» присвоен основной государственный регистрационный номер 1081690071044 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 16 № 005454495 выдано Межрайонной ИФНС № 18 по Республике Татарстан).

АО «БИЗНЕС-ЦЕНТР «ПРОТОЧНАЯ 8» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденному Решением годового общего собрания акционеров 27.06.2018 г. (Протокол № 1/2018 от 27.06.2018 г.) Юридический адрес: Республика Татарстан, г. Казань, ул. Проточная, д.8.

Уставом Общества предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Единоличный исполнительный орган общества – генеральный директор АО «АС Финанс» Ахметшина Диана Борисовна, который действует на основании Устава Общества, Протокола Совета директоров Общества и договора передачи полномочий исполнительного органа № 1-ПП-17 от 28.02.2017 г.

Уставный капитал Общества составляет 26 753 тыс. рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

По состоянию на 31.12.2022 года участниками АО «БИЗНЕС-ЦЕНТР «ПРОТОЧНАЯ 8» являются АО «Инвестиционная группа компаний «Эй Эс Джи»(0,00007%), АО «АС Финанс» (1,59386%) и Семин А.В. (98,40607%).

Основным видом деятельности АО «БИЗНЕС-ЦЕНТР «ПРОТОЧНАЯ 8» в 2022 г. является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Выручка (нетто) от услуг за 2022 г. составила 26 333 тыс. руб. (НДС не облагается)

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2022 год составила 0 человек.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами АО «БИЗНЕС-ЦЕНТР «ПРОТОЧНАЯ 8» .

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Основные средства отражаются в учете в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденного приказом от 17.09.2020 № 204н (п.2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н). Объекты со сроком использования менее 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. Оценка материалов и товаров при списании в 2022 году производится по средней себестоимости.

2.1.5. Арендованные основные средства по договорам со сроком свыше 12 месяцев отражаются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется кассовый метод.

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании ВФБУ 6/2020.

2.2.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.4. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составила *120 906* тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2022 г. составили *152 820 тыс. руб.*

Добавочный капитал АО «БЦ Проточная 8» по состоянию на 31.12.2022 г. составляет *3 824 тыс. руб.* и представляет собой эмиссионный доход, полученный от дополнительного выпуска обыкновенных акций.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

Налог, применяемый при упрощенной системе налогообложения (Доходы) – 6%

За 2022г. АО «БИЗНЕС-ЦЕНТР «ПРОТОЧНАЯ 8» льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Вносились изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год – ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ", ФСБУ 26/2020 "КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ", ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА".

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 25/2018 с 01.01.2022 г.:

на дату 31.12.2021 г. списаны полностью амортизированные основные средства, и основные средства стоимостью менее 100 000 рублей. Нераспределенная прибыль в результате списания уменьшилась на 19 тыс. руб.

Показатель строки 1150 баланса на 31.12.2021 г. увеличен на сумму принятых объектов аренды (14 201 тыс. руб.) и уменьшен на сумму списанных основных средств по ФСБУ 6/2020 (19 тыс. руб.).

Показатель строки 1230 на 31.12.2021 г. (дебиторская задолженность) уменьшен на сумму 140 тыс. руб.

Показатель строки 1450 на 31.12.2021 г. (прочие обязательства) увеличен на сумму 14 061 тыс. руб.

Бухгалтерский баланс за 2022 г.:

(тыс. руб.)

<u>Наименование показателя</u>	<u>Код</u>	Стало	Было
		<u>На 31 декабря 2021 г.</u>	<u>На 31 декабря 2021 г.</u>
Основные средства	1150	77 038	62 856
Дебиторская задолженность	1230	39 060	39 200
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	85 217	85 236
Прочие обязательства	1450	14 061	-

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об оценочных обязательствах представлена в пункте 3.8 настоящих Пояснений.

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2022 году и не завершенные на 01.01.2023 судебные разбирательства.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2022 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты в силу специфики деятельности.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

Резерв на оплату предстоящих отпусков не создается, в связи с тем, что в организации отсутствуют работники, с кем заключены трудовые договора.

Резерв по сомнительным долгам не создан в 2022 г., так как в ходе инвентаризации сомнительная дебиторская задолженность не выявлена.

Резерв по финансовым вложениям не создан в 2022 г., так как не выявлены факторы, подтверждающих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений. В связи с чем не возникла обязанность по созданию резерва под обесценение финансовых вложений

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств в аккредитивах.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2022 году Общество не осуществляло НИОКР.

**Руководитель
АО «БИЗНЕС-ЦЕНТР «ПРОТОЧНАЯ 8»**

Д.Б. Ахметшина

17 марта 2023 г.