

Пояснения к бухгалтерскому балансу АО «ГРИНВЭЛЛ» за 2022 год

Общие сведения:

Акционерное Общество (АО) «ГРИНВЭЛЛ» зарегистрировано ИФНС № 46 по г. Москве 22.04.2022. Свидетельство о госрегистрации № 1227700238864, ИНН 9731091850, КПП 773101001, юридический адрес: 121205 г. Москва, Вн.тер. Городской муниципальный округ Можайский, территория Сколково Инновационного центра, ул. Нобеля, д.7, помещение V, каб./раб.место 14/3

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчетности

Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету на 2022 год АО «ГРИНВЭЛЛ» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и последовательно применяется. Общество не планирует изменять учетную политику на следующий отчетный год. АО «ГРИНВЭЛЛ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, намерение ликвидации отсутствует.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения

классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом. В 2022 г. амортизационная премия не применяется.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1 (далее - Классификация), используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Финансовые вложения

Затраты по полученным займам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным договорам займа, в бухгалтерском учете являются прочими расходами. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы

МПЗ согласно ФСБУ 5/2019 оцениваются по фактической себестоимости и списываются по средней стоимости.

Основным видом материально-производственных запасов является тонер и материалы для картриджей, хранящиеся на складе.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим,

инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные средства, привлекаемые Обществом, в своей существенной части предназначены для общекорпоративных целей.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по ТМЦ;
- по сомнительным долгам;
- по финансовым вложениям;

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строки 1430, 1540).

Налогообложение

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов в соответствии с нормами Налогового кодекса Российской Федерации. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных учета Общества и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль».

Сумма задолженности по налогу на прибыль отражается в бухгалтерском балансе Общества по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ПО ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2022 ГОДУ:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Уставный капитал состоит из номинальной стоимости обыкновенных акций, в количестве 10 000 штук, номинальной стоимостью 1 рубль за 1 акцию. Выпуску присвоен регистрационный номер: 1-01-02755-G. Регистрацию выпуска ценных бумаг осуществил АО «Профессиональный регистрационный центр» 19.04.2022 г.

2. Количество учредителей: 2 физических лица
3. Основной вид деятельности: Деятельность холдинговых компаний. ОКВЭД 64.20
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 1 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
6. Основные показатели деятельности организации за 2022 год:

В отчетном году выручка и внереализационные доходы составили:

Статья доходов	Сумма, руб.
Доход по соглашению о переуступке прав требования	444 281,96

Общехозяйственные расходы и внереализационные расходы составили:

Статья расходов	Сумма, рубли
Аренда	89 106,17

ФОТ и страховые взносы	108 955,22
<i>В т.ч. выплата управленческому персоналу вкл. НДФЛ</i>	77 142,86
Консультационные услуги	168 000,00
Прочие общехозяйственные (участие в выставке)	396 904,96
Электронная отчетность	10 423,96

7. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 8 515,21 рублей, количество неоплаченных дней отпуска - 18,67, срок исполнения — 2023 год.

Резервы по сомнительным долгам не сформированы, т.к. по результатам инвентаризации за 2022 год сомнительных долгов у организации нет.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не сформирован, так как по состоянию на 31 декабря отчетного года МПЗ отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений не сформирован, так как по состоянию на 31 декабря 2022 года текущая рыночная стоимость соответствует фактической стоимости или превышает её.

8. Финансовые вложения:

Вид фин.вложения	Доля владения	Сумма, рубли
Доля в ООО «БАЙКАЛ ХОЛДИНГ»	53,47%	575 450 640,00

9. Информация об аффилированных лицах:

- ✓ Бенефициарный владелец Общества – физическое лицо РФ, % участия в УК Общества – 99,99.
- ✓ Генеральный директор – Шабанова Ирина Константиновна
- ✓ Дочернее общество - ООО «Байкал Холдинг» (ИНН 7727278770)
- ✓ Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество: всего 107 лиц (физические и юридические).

10. Бенефициарный владелец Общества:

- ✓ Физическое лицо (РФ), % участия в УК Общества – 99,99.

11. Связанные стороны:

- ✓ Бенефициарный владелец Общества – физическое лицо РФ, % участия в УК Общества – 99,99.
- ✓ Генеральный директор – Шабанова Ирина Константиновна

- ✓ Дочернее общество - ООО «Байкал Холдинг» (ИНН 7727278770)
- ✓ Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество: всего 107 лиц (физические и юридические).

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со связанными сторонами:

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (добавочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

12. По итогам 2022 года организация получила бухгалтерский убыток – 360 105,14 копеек.

13. Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не было.

14. Неопределенность ситуации, связанной с событиями в российской экономике на фоне специальной военной операции в Украине, не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Генеральный директор АО «ГРИНВЭЛЛ» / _____ / Шабанова И.
20.03.2023.