

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «БизнесМенеджмент» на 31.12.2022 г.

Акционерное общество «БизнесМенеджмент» ведет свою деятельность с 16.05.2019 г. Создано путем реорганизации в форме преобразования ООО «БизнесМенеджмент» ИНН 5258142175

Адрес и место нахождения общества: 603058, г.Нижний Новгород, ул.Суздальская, д.66, помещение 15.

Основной вид деятельности - Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний.

Уставной капитал составляет 10 тысяч рублей состоит из номинальной стоимости обыкновенных акций общества.

В 2022 году дополнительная эмиссия акций не производилась.

В 2022 году резервный капитал в Обществе не создавался.

В 2022 году Акционерное общество «БизнесМенеджмент» не создавал фонды накопления и потребления.

Генеральный директор – Беляев Никита Юрьевич, лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества.

По состоянию на 31.12.2022 г. АО «БизнесМенеджмент» владеет пакетом акций АО «Электроисточник» в количестве 100 шт.

Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса):

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 16 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе- 0 тыс. руб.;
- расчетных счетах (рублевых) - 214,5 тыс. руб.;
- валютных счетах (в рублевом эквиваленте)- 0 тыс. руб.

Выручка организации от реализации покупных товаров за 2022 год отсутствует.

В 2022 году Общество имело доходы в виде процентов по долговым обязательствам в сумме 23 778 тыс. руб.

Затраты по обычным видам деятельности, имеют следующую структуру, тыс. руб.:

Состав затрат	2022 год
	Сумма (тыс.р)
Затраты на оплату труда	128
Страховые взносы	39
Амортизация основных фондов	-
Материальные затраты	-
Прочие расходы	153
ИТОГО:	320

По итогам 2022 года Общество получило Убыток 7 181 тыс руб. Так как чистые активы общества по итогам работы за 2022 год составили отрицательную величину (-53 619), и поскольку данные условия обуславливают значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществом *разработан план мероприятий для увеличения стоимости чистых активов и выхода из сложившейся ситуации.* В настоящее время наблюдается положительная динамика.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Расчеты с Покупателями и заказчиками	0	0
Авансы, выданные прочим организациям	3	122
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	13 852	10 221
Всего по строке 1230 Баланса:	13 855	10 343

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7	7
Задолженность по налогам и взносам	247	3
Авансы полученные	-	-
Прочая задолженность	20 006	85 566
ИТОГО:	20 260	85 576

Прочая кредиторская задолженность (из статьи 1520 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Расчеты с персоналом	6	6
Расчеты по претензиям	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	20 000	85 560
ИТОГО:	20 006	85566

Заемные средства, тыс. руб (Строка 1410, 1510 Баланса)

вид	Наименование кредитора	№ договора	Краткосрочные стр.1510	Долгосрочные стр.1410	Валюта	Дата получения	Срок погашения
займ	Беляев Юрий Иванович	ЭИ/424-Д318	104 600,00		тыс. руб	28.12.2018	31.12.2023
проценты по займу	Беляев Юрий Иванович	ЭИ/424-Д318	26 939,00		тыс. руб	28.12.2018	31.12.2023
займ	Беляева Марина Владимировна	ЭИ/426-Д318	104 600,00		тыс. руб	28.12.2018	31.12.2023
проценты по займу	Беляева Марина Владимировна	ЭИ/426-Д318	26 939,00		тыс. руб	29.12.2018	31.12.2023
займ	Беляева Марина Владимировна	БМ/40-Д320	35 000,00		тыс. руб	05.02.2020	31.12.2022
проценты по займу	Беляева Марина Владимировна	БМ/40-Д320	809,00		тыс. руб	05.02.2020	31.12.2022
займ	Наголкин Максим Андрианович	БМ/20-Д319 от 30.01.2019г.	104 100,00		тыс. руб	04.02.2019	31.12.2023
проценты по займу	Наголкин Максим Андрианович	БМ/20-Д319 от 30.01.2019г.	26 804,00		тыс. руб	28.12.2018	31.12.2023
займ	Наголкин Максим Андрианович	БМ/39-Д320	35 000,00		тыс. руб	10.02.2020	31.12.2022
проценты по займу	Наголкин Максим Андрианович	БМ/39-Д320	820,00		тыс. руб	10.02.2020	31.12.2022

Итого по стр. 1410 в тыс. руб:

465 611

Итого по стр. 1510 в тыс. руб:

0

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2022 стр 1170:

Перечень	Сумма (в тыс. руб.)
Акции	220 947
Электроисточник АО	220 947
Долговые ценные бумаги	232 962
Электроисточник АО	232 962
ИТОГ:	453 909

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2022г. стр 1240:

Перечень	Сумма (в тыс. руб.)	дата выдачи/ дата составления	дата погашения
Приобретенные права 58.05	20 000,00	30.12.2020	31.12.2023

Списочная численность работников за 2022 год – 2 чел.

Оплата сотрудникам организации, в т.ч. основному управленческому персоналу, производится согласно штатного расписания, краткосрочных и долгосрочных вознаграждений не производилось;

Информация о взаимосвязанных сторонах за 2022 год:

Связанная сторона	Вид операции
АО Электроисточник	Договор мены векселей ЭИ-1523-ДМ21 от 15.01.2021
АО Электроисточник	Договор цессии БМ/51-ДЦ20 от 30.12.2020г

Для составления отчетности использованы следующие существенные способы ведения бухгалтерского учета, избранные организацией при формировании учетной политики:

- к основным средствам относятся активы, используемые в оказании услуг либо для управленческих нужд организации более 1 года и стоимостью более 100 000 рублей;
- основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение основных средств;
- устанавливается срок полезного использования основных средств, который определяется с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 №1 « О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 07 июля 2016 г. №640). Использовать при установлении срока амортизации ОС нижнюю границу срока амортизационной группы.
- не подлежат амортизации объекты основных средств , потребительские свойства которых с течением времени не изменяются – земельные участки;

- начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования объекта;
- переоценка стоимости основных средств не проводится;
- начисление амортизационной премии по амортизируемому имуществу не производится;
- отражение в бухгалтерском учете приобретения материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов»;
- оценка сырья и материалов, отпущенных в производство, производится по среднемесячной себестоимости;
- нематериальные активы учитываются в сумме фактических затрат на приобретение, изготовление и доведения до состояния пригодного к использованию;
- срок и порядок полезного использования нематериального актива определяется Актом ввода нематериального актива в эксплуатацию. Для нематериальных активов срок полезного использования совпадает со сроком его действия;
- амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из срока полезного использования;
- изменение срока полезного использования нематериального актива и изменение способа определения амортизации нематериального актива не осуществляется;
- при составлении бухгалтерской отчетности перерасчет стоимости остатков средств по валютным счетам, ценные бумаги, кредиторская задолженность в иностранной валюте в рубли производится по Официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату (иного курса организация не устанавливает). Для составления бухгалтерской отчетности отчетной датой считается последний календарный день отчетного периода. По состоянию на 31.12.2022 года официальный курс Центрального банка России составил 75,6553 рубля за 1 ЕВРО. За 2022 год отрицательная величина курсовых разниц от операций с иностранной валютой составила 9 970 008руб.

- для целей бухгалтерского учета выручка от предпринимательской деятельности определяется по моменту отгрузки продукции (сдачи работ, услуг). Данный принцип (по отгрузке) предприятие устанавливает не только на реализацию продукции (товаров, работ, услуг), но и на реализацию основных средств и прочих активов. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации; право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены;
- управленческие расходы списываются ежемесячно на счет 90 «Продажи»;
- затраты на ремонт производственных основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по фактическим затратам;
- долгосрочная задолженность, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 12 месяцев отражается в составе краткосрочной задолженности;
- задолженность по полученным организацией займам и кредитам дифференцируется на краткосрочную (не более 12 месяцев) и долгосрочную (более 12 месяцев) и соответственно учитываются на счетах учета 66 и 67. Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по видам займов (кредитов) и кредиторам, предоставившим их. Учет суммы основного долга и учет процентов ведутся на отдельных субсчетах. Дополнительные расходы, связанные с получением займом и кредитов относятся в состав прочих расходов в течении срока погашения полученных кредитов и займов в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены. Начисление процентов производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и включаются в состав прочих расходов. Расходы по обслуживанию кредитов и займов включаются в первоначальную стоимость инвестиционного актива в случае использования средств полученных займов и кредитов для приобретения или строительства такого актива;

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с едиными методологическими основами и правилами, установленными Законом « О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ; Планом счетов бухгалтерского учета и положениями, регулирующими порядок учета различных объектов бухучета, а также учетной политикой предприятия. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с применением программы 1С: Предприятие.

Бухгалтерская отчетность сформирована в валюте Российской Федерации по российским стандартам бухгалтерского учета.

Генеральный директор



Беляев Н.Ю.

ИМ
ВА
1»