Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЕГИОН СЕРВИС» за 2022 год

Основным видом деятельности АО "Регион Сервис" (далее Общество) ИНН 7734378938 КПП 773401001, ОГРН 1167746234919 согласно учредительным документам является — консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. Общество зарегистрировано 04.03.2016г.

Уставный капитал Общества составляет 35 тыс. руб. Оплачен в полном размере. Состоит из номинальной стоимости 35 000 акций, номинальная стоимость каждой размещенной акции составляет 1 рубль. Акции Общества не котируются на организованном рынке. Участниками Общества на конец 2022 года являются ООО «ФинансГрупп», размер доли которого в уставном капитале Общества составляет 99,9971% в УК (34 999 руб.) и ООО «ФинТренд» 0,0029% в УК (1 руб.)

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Место нахождения Общества: 123098, г. Москва, ул. Гамалеи, дом № 19, корпус 2, оф. Э 1 ПОМ V К 2 ОФ 2.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Характеристика деятельности Общества

АО "Регион Сервис" в 2022 году проводило деятельность, связанную с получением доходов от финансовых вложений.

На начало отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится сумма аванса в сумме 30 тыс. руб.; расчеты по налогам и сборам в сумме 4 тыс. руб., расходы будущих периодов 37 тыс. руб. и задолженность с прочими дебиторами в сумме 3 412 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится сумма аванса в сумме 31 тыс. руб.; расходы будущих периодов 28 тыс. руб. и задолженность с по начисленным процентам в сумме 17 тыс. руб.

На начало и конец отчетного периода краткосрочные обязательства отсутствуют.

На начало и конец отчетного периода кредиторская задолженность отсутствует.

На начало отчетного периода в составе долгосрочных обязательств числится кредит на сумму 13 646 тыс. руб. и проценты начисленные по кредиту в сумме 3 675тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе долгосрочных обязательств числится кредит на сумму 13 296 тыс. руб. и проценты начисленные по кредиту в сумме 4 657 тыс. руб.

На начало и конец отчетного периода в составе долгосрочных финансовых вложений числится сумма 1 539 тыс. руб., вложения в уставные капиталы обществ.

2. Основные положения учетной политики Общества.

Согласно положениям учетной политики на 2022г. к доходам по обычным видам деятельности Общества относится выручка от реализации (погашения) ценных бумаг и консультационные услуги по вопросам коммерческой деятельности и управления. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг и по оказанию услуг считаются расходами по обычным видам деятельности.

Начисленные к получению проценты по векселям, депозитным сертификатам, депозитным вкладам, выданным займам являются прочими доходами, отражаются в составе процентов к получению и начисляются в тех периодах, к которым относятся данные начисления.

К прочим расходам относятся: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) и иные расходы (в том числе начисленные до выбытия в составе прочих доходов проценты по ценным бумагам). В бухгалтерской отчетности отражается сальдо от операций по купле-продаже валюты.

Управленческие расходы признаются в полном объеме в расходах текущего периода.

Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2021 год

Доходы по обычным видам деятельности в сумме не получало.

Управленческие расходы в сумме 1 136 тыс. руб.:

Проценты к получению – 2 495 тыс. руб.

Проценты к уплате - 1 938 тыс. руб.

Прочие расходы - 23 тыс. руб.

Прочие доходы – 6 тыс. руб.:

В составе прочих расходов и прочих доходов не показаны операции по уступке права требования на сумму 29 840 тыс. руб., согласно пп. 18.2 ПБУ 9/99 и пп. 21.2 ПБУ 10/99

РКО – 6 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

Условный расход по налогу на прибыль 25 тыс. руб.;

Условный доход по налогу на прибыль 145 тыс. руб.

Изменение отложенный налоговый доход по убыткам прошлых периодов на сумму 119 тыс. руб.

Убыток Общества по результатам 2021 года составил 478 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2022 год

Доходы по обычным видам деятельности в сумме не получало.

Управленческие расходы в сумме 1 036 тыс. руб.:

Проценты к получению – 17 тыс. руб.

Проценты к уплате - 982 тыс. руб.

Прочие расходы - 47 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

Условный расход по налогу на прибыль 410 тыс. руб.;

Постоянный налоговый расход 5 тыс. руб.

Изменение отложенный налоговый доход по убыткам прошлых периодов на сумму 405 тыс. руб.

Убыток Общества по результатам 2022 года составил 1 643 тыс. руб.

3. Движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	1 529	-	-	-	-	-	-	1 539	-
	5311	за 2021г.	1 529	-	-	-	-	-	-	1 539	-
в том числе: Вклады в УК	5302	за 2022г.	1529	-	-	-	-	-	-	1 539	-
	5312	за 2021г.	1 529	-	-	-	-	-	-	1 539	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	1 631	(11)	-	-	-	1 620	-
	5315	за 2021г.	26 709	-	47 910	(74 616)	-	-	-	-	-
в том числе: Поедоставленные займы	5306	за 2022г.	-	-	1 631	(11)	-	-	-	1 620	-
	5316	за 2021г.	26 709	-	47 910	(74 616)	-	-	-		-
Финансовых вложений – итого	5300	за 2022г.	1 539	-	1 631	(11)	-	-	-	3 159	-
	5310	за 2021г.	28 248	-	47 910	(74 616)	-	-	-	1 539	-

В отчете ОДДС денежные потоки по займам на сумму 11 тыс. руб. показаны свернуто, в связи с предоставлением и погашением их в течение менее 3 месяцев.

4. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному

количеству обыкновенных акций в обращении в течении отчетного периода года. За отчетный год Обществом получен убыток (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	**2022 год**
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	-1 642 677,21
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	35 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	**-46,93**

30 июня 2022г. очередным собранием участников общества была утверждена бухгалтерская отчетность за 2021 год

На конец отчетного периода на балансе Общества не числятся основные средства, нематериальные активы, автотранспортные средства. В 2022 году Общество дивиденды не выплачивало, доходы по государственным ЦБ не получало.

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты отсутствуют. Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными отсутствуют.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор
АО "Регион Сервис" Богданович Д. М.

07.02.2023