

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО "Гранит - Полюс Инвестмент " за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО "Гранит - Полюс Инвестмент" (далее Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общая информация

Полное наименование: Акционерное Общество "Гранит - Полюс Инвестмент"

Сокращенное наименование: АО "Гранит - Полюс Инвестмент"

Полное наименование на английском языке: Limited Liability Company "Granit - Polus Investment".

Местонахождение общества: 423822, РФ, РТ, г.Набережные Челны пр-кт Мира, д.3

ОГРН 1191690102262

ИНН/КПП 1650386339/165001001

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 11 человек.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Дата государственной регистрации 16 декабря 2019 года.

АО "Гранит-Полюс Инвестмент" создано путем реорганизации в форме слияния, ЗАО "ПромСтройИнвест"(ОГРН 1061650061098, ИНН/КПП 1650146295/165001001) и ООО "Гранит-Полюс Девелопмент" (ОГРН 1077746334225, ИНН/КПП 7716570237/770201001).

Функции Единоличного исполнительного органа исполняет Управляющая организация ООО "НЧ Менеджмент" согласно договору №4 от 16.12.2019.

Генеральным директором Управляющей организации является Егоров С.Е.

Акционером на 31.12.2022 года является компания VASSA HOLDING LIMITED, учрежденная и действующая по законодательству Республики Кипр под номером HE 174719 доля составляет 100%, владеет 200 шт акций.

Основным видом деятельности является деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений, код вида деятельности 81.22. из В 2022 году хозяйственная деятельность обществом осуществлялась с января 2022 года по сентябрь 2022, оказание услуг по внутреннему клинингу и уборке прилегающей территории на объекте недвижимости - здание Многофункционального комплекса "Торговый квартал" кадастровый номер 16:52:040205:23, расположенный по адресу РФ, РТ, г. Набережные Челны, пр-кт Мира, д.3., принадлежащий на праве собственности АО "Торговый квартал Набережные Челны".

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

Бухгалтерская отчетность размещается на ГИ РБО.

Хозяйственная деятельность компании не попадает под требования обязательного проведения аудита.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность АО «Гранит-Полус Инвестмент» за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности (далее — РСБУ):

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- приказа Минфина России от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Отчетным годом является календарный год с 01.01.2022г по 31.12.2022г.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (*процент, утвержденный УП*). Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в 2022г. не производится.

Учетная политика

Финансово -хозяйственная деятельность АО "Гранит - Полус Инвестмент" осуществляется в соответствии с Положением об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной приказом № 1 от 16.12.2019., с

изменениями, внесенными приказом №1 от 15.12.2020г., в 2023 году внесение изменений не планируется.

Основные принципы учетной политики:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и других организаций (допущение имущественной обособленности);

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

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

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности);

- основные средства и нематериальные активы учитываются по фактической стоимости, не переоцениваются, амортизация начисляется линейным методом, стоимостью менее 40 тыс. руб. учитываются в составе запасов;

- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости с учетом всех расходов на приобретение, списываются по средней себестоимости;

- финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости - стоимости затрат на приобретение, не переоцениваются;

- резервы сомнительных долгов создаются на основе проведенной инвентаризации дебиторской задолженности;

- резерв на оплату отпусков формируется в процентном соотношении от заработной платы сотрудников на основании сметы расходов с включением в состав расходов на оплату труда и проведением корректировки на конец отчетного периода по итогам инвентаризации;

- выручка от реализации продукции, работ, услуг с длительным циклом производства учитывается по завершению всех этапов работ;

- налоговые активы и обязательства отражаются в отчетности развернуто;

- уровень существенности показателей отчетности определить в пять процентов от общего итога соответствующих данных за отчетный год.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Информация о всех существенных показателях представлена в балансе и отчете о финансовых результатах.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

Информация о связанных сторонах

ООО "НЧ Менеджмент" является управляющей организацией, операции в отчетном периоде:

- По договору № 4 от 16.12.2019г. исполняет обязанности единоличного исполнительного органа, стоимость оказанных услуг за отчетный период составляет 144 000 руб. 00 коп., в т.ч. НДС – 24 000 руб. 00 коп.;

АО "Торговый квартал Набережные Челны":

- Компания имеет задолженность по полученным займам (подробно в разделе Кредиты и займы)

- по договору № 872/2021-12-01 от 01.12.2021. оказывает услуги по уборке помещений, стоимость оказанных услуг за отчетный период 7 089 000 руб., в т.ч. НДС 1 181 500 руб. Договор расторгнут с 01.10.22.

- по договору № 873/2021-12-01 от 01.12.2021. оказывает услуги по уборке прилегающей территории, стоимость оказанных услуг за отчетный период 4 062 000 руб., в т.ч. НДС 677 000 руб. Договор расторгнут с 01.10.22.

VASSA HOLDING LIMITED нет операций в отчетном периоде.

Генеральный директор Управляющей организации ООО "НЧ Мнеджмент" Егоров С.Е.

Нет операций в отчетном периоде.

Инвентаризация

На основании Приказа №1-и от 30.12.2022г. проведена годовая инвентаризация за 2022 год.

Сводная годовая инвентаризация включает в себя следующие акты и инвентаризационные описи:

- Инвентаризационная опись основных средств №1 от 31.12.2022г.;
- Инвентаризационная опись товарно-материальных ценностей №2 от 31.12.2022г.;
- Инвентаризационная опись ценных бумаг и бланков документов строгой отчетности №4 от 31.12.2022г.;
- Акт инвентаризации наличных денежных средств №5 от 31.12.2022г.;
- Акт инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами №6 от 31.12.2022г.;
- Акт остатков на открытых банковских счетах №7 от 31.12.2022г.

Основные средства

В 2022 году поступления и выбытия основных средств не было, амортизация начислялась, срок начала амортизации основных средств с 01.01.2022г. Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода 1 307 032 руб.

Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения

Обслуживающим банком является АО ОТП Банк БИК 044525311

Остаток денежных средств на отчетную дату 31.12.2022г. на расчетном рублевом счете составляет 145 350 руб.

Дебиторская задолженность

На отчетную дату составляет 182 тыс. руб. включая:

- переплата по налогам и сборам 182 тыс. руб.

Вся задолженность является краткосрочной, просроченной и долгосрочной задолженности нет.

Кредиторская задолженность

На отчетную дату составляет 12 тыс. руб. включая:

- задолженность за оказанные услуги 12 тыс. руб.

Вся задолженность является краткосрочной, просроченной и долгосрочной задолженности нет.

Заемные средства

Компания имеет задолженность по займам перед АО "Торговый квартал Набережные Челны" общая сумма задолженности составляет на отчетную дату 31.12.2022г. 384 276 288,94 руб, в том числе:

- по договору от 30.09.2011г. в сумме 112 911 592,50 руб. основного долга, в сумме 18 506 886,72 руб. начисленных процентов. Срок исполнения обязательств 30.06.2024г.
- по договору от 31.08.2013г. в сумме 126 403 014,52 руб. основного долга, в сумме 14 383 970,45 руб. начисленных процентов. Срок исполнения обязательств 30.06.2024г.
- по договору от 31.08.2014г. в сумме 101 994 342,59 руб. основного долга, в сумме 10 076 482,24 руб. начисленных процентов. Срок исполнения обязательств 30.06.2024г.
Сумма задолженности является подтвержденной актами сверки на 31.12.2022г.

Создание резервов

В целях равномерного включения в расходы затрат Обществом формируются оценочные обязательства на выплату предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв под снижение стоимости ТМЦ не создается, т.к. отсутствуют неликвидные ТМЦ.

Из-за отсутствия финансовых вложений резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Доходы организации

В зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на доходы от основной деятельности и прочие доходы.

Доходы от основной деятельности по итогам 2022 года составили 9 293 тыс. руб.

Прочие доходы по итогам 2022 года составили 0 руб.

Расходы организации

В зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на расходы от основной деятельности и прочие расходы.

Расходы от основной деятельности по итогам 2022 года составили 9 425 тыс. руб., в т.ч. по основным видам:

- расходы на оплату труда 4 805 тыс. руб.;
- расходы на страховые взносы 1 462 тыс. руб.;
- расходы на материалы и инвентарь 766 тыс. руб.;

Прочие расходы по итогам 2022 года составили 125 тыс. руб., в том числе по основным видам:

- Услуги банка 125 тыс. руб.

Финансовый результат

По итогам 2022 года получен убыток 265 тыс. руб по данным бухгалтерского учета, и прибыль в размере 39 429,32 по данным налогового учета. Причиной получения убытка стали общехозяйственные расходы, полученные в 4 квартале 2022 года, в отсутствие доходов. Данные расходы не были приняты к налоговому учету и не уменьшили базу по налогу на прибыль.

Распределения прибыли не производилось.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, Обществом в 2022 году не совершались.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО "Гранит - Полнос Инвестмент", состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в

соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2022 год на момент составления отчетности нет.

Участие в совместной деятельности

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. №105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

Государственная помощь

В соответствии с требованиями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. №92н, в отчетном периоде предприятию не предоставлялась бюджетные средства, государственная помощь.

Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Информации об экологической деятельности

У Общества не возникает обязательств по внесению платы за негативное воздействие на окружающую среду и по представлению декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду, так как отсутствуют источники негативного воздействия на окружающую среду.

Непрерывность деятельности

Чистые активы АО «Гранит-Полнос Инвестмент» имеют отрицательное значение и по состоянию на 31.12.2022г. составляют 382 647 тыс. рублей, что меньше величины уставного капитала на 382 627 тыс. рублей.

**Генеральный директор Управляющей организации
ООО "НЧ Менеджмент"**

Егоров С.Е.

Дата подписания 20.03.2022г.