

Пояснения
к бухгалтерской отчетности АО «ЭДЕЛЬВЕЙС» за 2022 год

Акционерное Общество «ЭДЕЛЬВЕЙС» (АО «ЭДЕЛЬВЕЙС»), ИНН 7736338585 / КПП 773601001 зарегистрировано 16.12.2021 г.

Юридический адрес: 117312, Москва г., вн. тер. г. муниципальный округ Академический, ул. Вавилова, д. 17, этаж 1, ком. Б2, офис 46.

Почтовый адрес: 117312, Москва г., вн. тер. г. муниципальный округ Академический, ул. Вавилова, д. 17, этаж 1, ком. Б2, офис 46.

Генеральный директор Общества – Кирпичев Александр Борисович

Участниками Акционерного общества являются:

- ООО «Перспективные инвестиции» с долей участия 0,1%.
- Кирпичев Александр Борисович с долей участия 99,9%.

Основной вид деятельности за период с 16.12.2021 г. по 31.12.2022 г. – 64.99
Капиталовложения в ценные бумаги.

Бухгалтерская отчетность за период с 16.12.2021 г. по 31.12.2022 г. сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказ Минфина РФ № 153н от 27.12.2007.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина от 17.09.2020 №204н.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Учет коммерческих и управленческих расходов Общества ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина от 06.05.1999 №334 в ред. от 06.04.2015 г.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 №107н.

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Организацией в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Возврат, Обществом полученного кредита, займа, включая размещенные заемные обязательства (основная сумма долга), отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) указанной кредиторской задолженности.

Затратами, связанными с получением и использованием займов и кредитов, являются:

проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;

проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;

дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств;

курсовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных

единицах, образующиеся начиная с момента начисления процентов по условиям договора до их фактического погашения (перечисления).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, подлежат включению в финансовый результат Организации, и учитываются на счете 90 «Продажи».

Общество за период с 16.12.2021 г. по 31.12.2022 г. осуществляло деятельность – капиталовложения в ценные бумаги и предоставление займов другим организациям. У Общества проценты, подлежащие получению и уплате, отражаются в составе доходов и расходов от обычных видов деятельности.

Пояснения по Бухгалтерскому балансу (ББ) на 31.12.2022 г.

1.1. Отложенные налоговые активы (ОНА) (строка 1180 ББ):

На 31.12.2022 г. отложенные налоговые активы составили 3 238 тыс. руб., в том числе:

- ОНА от убытка текущего периода в сумме 3 238 тыс. руб.

1.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 ББ):

На 31.12.2022 г. денежные средства составили 300 275 тыс. руб., в том числе:

- Денежные средства на расчетном счете в сумме 300 275 тыс. руб.

1.3. Добавочный капитал (без переоценки) (строка 1350 ББ)

На 31.12.2022 г. добавочный капитал Общества составил 316 500 тыс. руб., в том числе

- За счет дополнительного вклада одного из акционеров в сумме 316 500 тыс. руб.

1.4. Нераспределённая прибыль / непокрытый убыток (строка 1370 ББ)

На 31.12.2022 г. непокрытый убыток Общества составил (12 954) тыс. руб., в том числе

- Непокрытый убыток за 2022 год в сумме (12 954) тыс. руб.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах (ОФР) за период 16.11.2021 г. по 31.12.2022 г:

2.1. Выручка (строка 2110 ОФР)

За период с 16.12.2021 г. по 31.12.2022 г. Выручки у Общества не было.

2.2. Управленческие расходы (строка 2220 ОФР)

Управленческие расходы Общества за период с 16.12.2021 г. по 31.12.2022 г. составили (195) тыс. руб., в том числе:

Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
Арендная плата	7
Нотариальные услуги	52
Услуги регистратора	100
Услуги связи и прочие услуги	15
Электронная отчетность	21
Итого	195

2.3. Проценты к уплате (строка 2330 ОФР)

За период с 16.12.2021 г. по 31.12.2022 г. проценты к уплате по договору займа составили (16 236) тыс. руб.

2.4. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 ОФР).

За период с 16.12.2021 г. по 31.12.2022 г. у Общества сформировался чистый убыток в размере (12 954) тыс. руб.

Общество арендует помещение по адресу: 117312, Москва г., вн. тер. г. муниципальный округ Академический, ул. Вавилова, д. 17, этаж 1, ком. Б2, офис 46.

Изменений учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности организации не было.

Деятельность по предоставлению займов является основным видом деятельности, операции по предоставлению (погашению) займов являются операциями от текущей деятельности.

Геополитическая обстановка не повлияла на деятельность организации и она будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Событий после отчетной даты нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Генеральный директор
АО «ЭДЕЛЬВЕЙС»

А. Б. Кирпичев

«29» марта 2023 г.