

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Развитие» за 2022 год

Акционерное общество «Развитие» создана для осуществления деятельности по управлению ценными бумагами, оказанию услуг в области бухгалтерского учета, проведению финансового аудита, налогового консультирования.

Адрес государственной регистрации: 666034, Россия, Иркутская область, город Шелехов, М.Р-Н Шелеховский, Г.П. Шелеховское, г. Шелехов квартал 8, дом 26 Б, офис 26.

Адрес фактического местонахождения: 666034, Россия, Иркутская область, город Шелехов, М.Р-Н Шелеховский, Г.П. Шелеховское, г. Шелехов квартал 8, дом 26 Б, офис 26.

Организация не имеет обособленных подразделений.

Организация не имеет филиалов.

Организация не является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерский учет ведется непрерывно, с даты государственной регистрации.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Ведение бухгалтерского учета возложено по договору на управляющую компанию - ООО «ХМК».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит обязательному аудиту.

Основные виды деятельности: Основная деятельность (ОКВЭД 70.10.2), дополнительная деятельность: управление холдинговых компаний (ОКВЭД 64.20), управление ценными бумагами (ОКВЭД 66.12.2), оказание услуг в области бухгалтерского учета, проведению финансового аудита, налогового консультирования (ОКВЭД 69.20).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 1 человек.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации: Генеральный директор Жилин Сергей Валентинович.

Организация в 2022 году не осуществляла деятельность.

В организации принято Положение о внутреннем контроле что, позволяет своевременно реагировать на прохождение операций учета, принимать меры по снижению рисков.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности инвентаризация активов и обязательств завершена в полном объеме.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и правил, принятых в учетной политике. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Пояснения по отдельным показателям отчетности раскрыты в таблицах к настоящим пояснениям

Раскрытие информации по сегментам учетной политикой не предусмотрено.

Организация не является участником совместной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основании допущения о том, что она будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

Организация не осуществляла продажи активов, которые привели бы к прекращению, либо снижению уровня деятельности.

Бухгалтерский баланс содержит показатели, раскрытые в отчете об изменении капитала, в отчете о движении денежных средств, в табличных формах.

Применение учетной политики

Организация, начиная с 1 января 2022 года, внесла изменения в учетную политику в связи с применением новых стандартов.

Общество не имеет на балансе основных средств.

По этой же причине не производились корректировки отчетных данных за 2021 год по отдельным показателям бухгалтерского баланса, отчета об изменениях капитала, с раскрытием информации в разделе 2 формы.

Организация не осуществляет реконструкцию основных средств в связи с их отсутствием.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении активов, потребляемых или продаваемых в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Состав запасов отсутствует.

Организация не формирует резерв под обесценение запасов, за неимением таковых.

Организация не применяет ПБУ 14/2007 «Нематериальные активы» в связи с их отсутствием.

В Отчете о финансовых результатах – организация, согласно учетной политике, отразила доходы и расходы по методу начисления. Данные о доходах и расходах за отчетный год сопоставимы с данными за аналогичный период предыдущего года (2021 г.).

Доходы по видам деятельности составили 132 829 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Доходы по обычным видам деятельности	2022 год	
Доходы	0	
	0	
	0	
ИТОГО:	0	

Расходы: заработная плата, страховые взносы и налоги.

В отчете о движении денежных средств организация отражала свернуто операции.

Расходы по займам признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. В 2022 году в соответствии с заключен договор займа б/н от 11.02.2022 г., займ является процентным. Выплата суммы займа и процентов по нему запланированы после отчетной даты.

Величина текущего налога на УСН определяется на основе налоговой декларации по УСН и соответствует сумме отраженной в налоговой декларации по УСН. Сумма начисленного налога отражена в отчете о финансовых результатах строка 2460 и составляет 0 рублей.

В соответствии с установленными правилами бухгалтерского учета организация не начислила резервы по сомнительным долгам, так как вся задолженность является краткосрочной и подлежит гашению в 2023 году.

Исходя из существующего положения дел и ожиданий погашения возникшей задолженности организацией резерв не создан.

Организация, согласно учетной политике, сформировала резерв по осуществлению расходов в целях исполнения обусловленного Законодательством РФ требования, как к физическим лицам, так и к юридическим лицам:

- резерв по оплате отпускных работникам, предстоящей выплате вознаграждений за отчетный год организация формирует на отчетную дату, но в бухгалтерском учете не отражает. Из-за незначительности

- Организация после отчетной даты продолжает деятельность в условиях, вызванных санкционной политикой в отношении России, и связанных с этим последствием, а также в условиях экономической неопределенности в обозримом периоде.

Указанные события не могут оказать большого негативного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в отношении организации. Остаются следующие риски:

- инфляционные риски;

Организация не может оценить конкретных величин такого негативного влияния, организация стремится соблюдать устойчивые условия финансового состояния.

По результатам хозяйственной деятельности в 2022 году чистые активы имеют положительное значение.

Платежеспособность и ликвидность финансовых показателей удовлетворительная.

Организация не планирует прекращения деятельности в целом. В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует организация.

Однако, руководство Организации, оценивает, что обстоятельства, описанные в настоящем пояснении о событиях после отчетной даты, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать деятельность непрерывно.

Организация не является участником судебных споров, возникающих в ходе обычной хозяйственной жизни. В отчетном периоде к организации не предъявлялись претензии или иски, которые

могли бы оказать какое-либо существенное негативное влияние на ее деятельность или ее финансовое положение.

Государственная помощь в отчетном периоде не оказывалась.

В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки прошлых периодов.

Организация привлекала заемные средства на пополнение оборотных средств.

- займы в сумме 81 434 тыс. руб.), отражены в ОДДС строка 4311.

Заимствование средств осуществлялось под проценты.

Организация не осуществляла операции со связанными сторонами на условиях, аналогичных условиям совершения сделок между несвязанными сторонами и не выходила за рамки обычной деятельности.

Вознаграждение основному управленческому персоналу с учетом налогов и иных обязательств, выплачивались в виде:

- краткосрочные вознаграждения - 57 тыс. руб.

- иные вознаграждения - не выплачивались.

На 31.12.2022 величина уставного капитала организации составляет 10 000 тыс. руб. уплачено полностью и соответствует величине, определенной Уставом организации.

По результатам работы организации за 2022 год дивиденды не начислялись.

Доли АО «Развитие» в собственности самой организации отсутствуют.

Аудиторское заключение будет предоставлено в установленный законодательством срок.

Приложение: Пояснения в табличной форме.

Генеральный директор

Жилин С.В.

23.03.2023