

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**Акционерное общество "ТРЕЙДИНВЕСТ" за период с 01.01.2022 по 31.12.2022**

### **1. Общие сведения**

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерное общество "ТрейдИнвест" за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, приведены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2022 года. Общество предоставляет бухгалтерскую отчетность за период с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **2. Общие сведения об Обществе**

<b>Наименование организации ( в соответствии с учредительными документами)</b>	Акционерное общество "ТРЕЙДИНВЕСТ"
<b>Краткое наименование</b>	АО "ТРЕЙДИНВЕСТ"
<b>Юридический адрес</b>	660118, Красноярский край, Красноярск г, Комсомольский пр-кт, дом 1Е, помещение 32
<b>Дата регистрации</b>	04.12.2019
<b>Идентификационный номер (ИНН/КПП)</b>	2465328662
<b>Государственный регистрационный номер (ОГРН)</b>	1192468040346
<b>ОКВЭД, основные</b>	77.20 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
<b>Должность руководителя</b>	Генеральный директор
<b>Ф.И.О. руководителя</b>	- Потапов А.С. с 18.12.2020 г. по настоящее время

#### **2.1. Дочерние и зависимые общества:**

90% доли ООО «АвтоКом» и 45 % доли ООО «ИНЖИНИРИНГ»

**2.2.** Общество ведет деятельность в одном сегменте, в связи с чем раскрытие указанной информации в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н, не требуется.

### **2.3. Сведения об уставном капитале Общества**

**2.4.** Обществом сформирован уставный капитал, стоимость которого на 31.12.2022 г. составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью.

Уставный капитал разделен на обыкновенные акции в количестве 100 шт. номинальной стоимостью 100 руб. каждая.

По состоянию на отчетную дату владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций, шт
1	Валиев Тимур Фидаилевич	100

**2.5.** Бенефициарным владельцем Общества является: Валиев Тимур Фидаилевич

**2.6. Среднесписочная численность работающих** за отчетный период – 1 сотрудник.

**2.7. Исполнительный орган Общества** – Генеральный директор.

**2.8. Реестродержатель акций Общества** – Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» по Договору № 7700061998 от 16.12.2020.

## **3. Организация и ведение учета в Обществе**

Учет в Обществе осуществляется силами аутсорсинговой компании ООО «ТриЭН» по Договору № 662-БУ/20 от 01.09.2020.

## **4. Основные положения Учетной политики Общества**

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика АО «ТрейдИнвест» на 2022 год утверждена Приказом Генерального директора от 28.12.2021.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением «1С:Предприятие.8.3».

#### **4.1. Основные средства**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/20), утв. Приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н

Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет до 100 000 рублей за единицу .

Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (П.12ФСБУ 6/20).

#### **4.2. Переоценка ОС**

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется ( п.5 ФСБУ 6/20, Методические указания п. 43-48).

#### **4.3. Способ начисления амортизации**

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) – линейный (п. 34 ФСБУ 6/20).

#### **4.4. Способ учета затрат на ремонт ОС**

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения (ФСБУ 6/20).

#### **4.5. Запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утв. Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

#### **4.6. Способы оценки МПЗ по их группам (видам)**

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).

#### **4.7. Способы оценки МПЗ при выбытии**

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п .36 ФСБУ 5/2019).

#### **4.8. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Не признаются финансовыми вложениями депозиты со сроком до 3-х месяцев. Они учитываются в составе денежных эквивалентов.

Выданные займы отражаются в составе финансовых вложений.

#### **4.9. Оценка при принятии к бухгалтерскому учету**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 8 ПБУ 19/02).

#### **4.10. Оценка финансовых вложений при выбытии**

При выбытии финансовых вложений оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02).

#### **4.11. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).

#### **4.12. Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 13.10.2010 № 167н.

#### **4.13. Выручка, прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

#### **4.14. Доходы от обычных видов деятельности**

Доходами от обычных видов деятельности является выручка в рамках деятельности инвестиционных фондов и аналогичных финансовых организаций.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка от выполнения работ (оказания услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90.01 «Продажи».

#### **4.15. Прочие доходы**

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями Общества и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» (п. 4-7 ПБУ 9/99).

#### **4.16. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие**

## расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с ведением основной деятельности. Бухгалтерский учет расходов основного производства ведется с использованием счета 20 «Основное производство».

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности.

Затраты, связанные с основной деятельностью Общества, отражаются по дебету счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Расходы, связанные с обслуживанием деятельности Общества, отражаются по дебету счета 26 «Управленческие расходы».

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списывается в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами Общества и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» (п. 11, п. 13 ПБУ 10/99).

## 5. Раскрытие информации об основных показателях годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год

### 5.1. Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода, т.р.	Сумма денежных средств на конец периода, т.р.
Денежные средства	145,7	309,0
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	0	0
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	0	0

Суммы денежных средств, недоступных для использования, отсутствуют.

### 5.2. Расходы по займам и кредитам

Обществом на 31.12.2022 учтены следующие краткосрочные займы, выданные участниками Общества. Данные по займам представлены в таблице:

Займодавец, реквизиты договора	Сумма на 31.12.2022, т.р.	Дата погашения
Валиев Т.Ф. Договор № 180920 от 18.09.2020	550,0	18.09.2020
<b>Итого</b>	<b>550,0</b>	

Обществом на 31.12.2022 учтены следующие долгосрочные беспроцентные займы, выданные участником Общества. Данные по займам представлены в таблице:

Займодавец, реквизиты договора	Сумма на 31.12.2022, т.р.	Дата погашения
Валиев Т.Ф. Договор от 04.08.2021	1000,0	04.08.2022
Валиев Т.Ф. Договор от 06.09.2021	2300,0	05.09.2023
Валиев Т.Ф. Договор № 5 от 20.12.2021	21020,0	19.12.2024
<b>Итого</b>	<b>24320,0</b>	

### 5.3 Доходы Общества

В отчетном периоде выручка по основной деятельности отсутствовала, т.к. Общество не выполняло работ и не оказывало услуг.

Доходы от прочей внереализационной деятельности-начисленные проценты от предоставленного процентного займа по ставке 7,5% годовых.

Заемщик, реквизиты договора	Сумма на 31.12.2022, т.р.	Начисленные проценты, т.р.
ООО «ИНЖИНИРИНГ», Договор №151221 от 20.12.2021 г.	22320,0	1660,0
<b>Итого</b>	<b>22320,0</b>	<b>1660,0</b>

### 5.4. Расходы Общества

В отчетном периоде Общество понесены управленческие расходы в сумме 843 т. р., в том числе, связанные с обслуживанием реестра акционеров Общества, услуги по ведению бухгалтерского учета, выплата заработной платы Генеральному директору и страховых взносов.

### 5.5. Прочие доходы и расходы

<b>Прочие доходы и расходы</b>	<b>за 2022 год, т.р.</b>
<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	
Проценты к получению (уплате)	1660,0
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	
Прощение займа	
Прочие	
<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	
Расходы на услуги банков	14,0
Прочие	

## 5.6. Финансовый результат

По результатам деятельности Общества за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 Обществом получена прибыль в сумме 801 тыс. руб. Расчет базовой прибыли на акцию не производился.

## 5.7. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022 года, в составе долгосрочных финансовых вложений, финансовые вложения составляют 486,6 т.р.

-Покупка 90% доли ООО «АвтоКом» по договору купли-продажи № 24 АА 4680170 от 29.11.2021 г. за 41 300,00 руб.

-Покупка 45 % доли ООО «ИНЖИНИРИНГ» по договору купли-продажи от 05.08.2021 г. за 445 300,00 руб.

## 6. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу

В течение отчетного периода Обществом управленческому персоналу начислена заработная плата в сумме 240 000,00 руб., произведены отчисления 72 481,74 руб. в том числе:

✓ Потапову А.С. – 240 000,00 руб.

## 7. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде проводились следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества %	Вид операций	Сумма, тыс. руб.	Изменения по сравнению с предыдущим годом, т.р.
1	Валиев Т.Ф.	Участник АО	100	Предоставление займа АО	7588,0	-9144,00
2	Потапов А.С.	Генеральный директор	0	Начислена заработная плата	240,0	0
3	Потапов А.С.	Генеральный директор	0	Юридические услуги	160,0	+105,0

## **8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Резерв на оплату отпусков создан в размере 25,0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022.

## **9. События после отчетной даты**

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Двадцать четвертого февраля 2022 года РФ начала спецоперацию по демилитаризации и денацификации Украины. Руководство Общества считает, что события, связанные с указанной ситуацией, являются не корректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

## **10. Информация по прекращаемой деятельности**

Руководство Общества не принимало решения о прекращении деятельности.

У Общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## **11. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности**

Намерения или потребность в ликвидации у Общества отсутствует. Общество может выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в возможности осуществлять организацией свою деятельность непрерывно отсутствуют.

Генеральный директор

/Потапов А.С./

«30» марта 2023 г.