

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Развитие» за 2023 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 16 А.

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

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».

По результатам финансово-хозяйственной бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год не 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 2023 году не осуществляла деятельность по основному ОКВЭД, доход получен от прочих операций, а именно от полученных процентов по предоставленным займам контрагентам.

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 2022 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 (2022 г.).

Доходы по видам деятельности составили в бухгалтерском учете 4 167 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Доходы по обычным видам деятельности	2023 год	2022 год
Доходы	0	0
Доходы от прочих операций	4 167	0
Доход от начисленных процентов по договорам займа.	4 167	0
ИТОГО:	4 167	0

Доходы по видам деятельности составили в налоговом учете 2 352 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Доходы по обычным видам деятельности	2023 год	2022 год
Доходы	0	0
Доходы от прочих операций	2 352	0
Доход от полученных (на р/с) процентов по договорам займа.	2 352	0
ИТОГО:	2 352	0

Расходы включают в себя: заработную плату, страховые взносы и налоги, расчете с контрагентами.

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 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 266 тыс. рублей.

В соответствии с установленными правилами бухгалтерского учета организация не начислены резервы по сомнительным долгам, так как вся задолженность является краткосрочной и подлежит гашению в 2024 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 несущественности.

- 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 2023 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 имеет заемные средства на пополнение оборотных средств.

- займы в сумме 81 434 тыс. руб.), отражены в бухгалтерской отчетности за 2023 г.

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.

Связанными сторонами являются:

- единственный участник – Гринберг Андрей Игоревич;
 - субъекты, которые контролируются тем же лицом (непосредственно), что и АО «Развитие»:
1. Общество с ограниченной ответственностью «ХМК-Строй»;
 2. Общество с ограниченной ответственностью «ХМК»;
 3. Общество с ограниченной ответственностью «ХМК-Инжиниринг»;
 4. Общество с ограниченной ответственностью «Самсон»;
 5. Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Первостроитель»;

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

- краткосрочные вознаграждения - 52 тыс. руб.

- иные вознаграждения - не выплачивались.

На 31.12.2023 величина уставного капитала организации составляет 10 000 тыс. руб. уплачено полностью и соответствует величине, определенной Уставом организации.

По результатам работы организации за 2023 год дивиденды не начислялись.

Доли АО «Развитие» в собственности самой организации отсутствуют.

Аудиторская проверка не проводилась, так как финансово-хозяйственная деятельность по основному ОКВЭД отсутствовала.

Приложение: Пояснения в табличной форме.

Генеральный директор

Жилин С.В.

18.03.2024