

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Дальинвестгрупп» за 2023 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Дальинвестгрупп» за 2023 г., подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год:

- бухгалтерский баланс на 31.12. 2023 г.;
- отчет о финансовых результатах за 2023 г.;
- отчет об изменениях капитала за 2023 г.;
- отчет о движении денежных средств за 2023г.;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

1. Общие сведения об организации и собственниках

Полное наименование: Акционерное общество «Дальинвестгрупп»

Сокращенное наименование: АО «Дальинвестгрупп»

ИНН 7723343059 КПП 770301001

Место нахождения: 123022, г. Москва, ул. Рочдельская, дом 20, ЭТ 3, ПОМ 306, КОМ 2.

Почтовый адрес: 123022, г. Москва, ул. Рочдельская, дом 20, ЭТ 3, ПОМ 306, КОМ 2.
Государственная регистрация: Свидетельство серии 77 № 002364836 от 14 августа 2003г., выданное Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 23 по Юго-Восточному административному округу г. Москвы.

В 2015 г. произошла смена наименования общества с Закрытого акционерного общества на Акционерное общество, о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц от 14.08.2015 г.

Общество филиалов не имеет.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.23 г. составляет 1 чел.

В течение проверяемого периода общее руководство деятельностью Общества осуществлял Генеральный директор – Пономаренко Савелий Валентинович.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным законом от 21 ноября 1996г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией финансовой дирекции Общества на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С.

Оценка имущества и обязательств осуществляется в рублях и копейках.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- 1) материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость формируется непосредственно на счетах 10 "Материалы";
- 2) при отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости.
- 3) активы, в отношении которых выполняются условия пункта 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимостью менее 40 тыс. рублей учитываются на счете 10 (материально-производственные запасы);
- 4) при определении выручки от реализации продукции (работ, услуг) применяется метод начисления;
- 5) С 01.01.2011г. пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации устанавливает отражение затрат, произведенных в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

6) Общество не создает резерв по сомнительным долгам, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

7) порядок признания коммерческих и управленческих расходов:
- списание сумм произведенных расходов непосредственно на счет учета продаж (91 "Прочие доходы и расходы").

8) Общество формирует оценочные обязательства по отпускам сотрудников исходя из фактического количества накопленных на отчетную дату дней отпуска и средней заработной платы сотрудников, с учетом взносов во внебюджетные фонды.

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат Общества на их приобретение;

- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определена как стоимость активов, переданных Обществом;

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Проценты по ценным бумагам и выданным займам начисляются в конце каждого месяца.

4. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на период с 01.01. 2022 г. по 31.12.2022 г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствам, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату отнесены на счета прибыли и убытков.

5. Уставный капитал

По состоянию на 01.01.2023 г. уставный капитал Общества составляет 167 400 000 руб., на 31.12.2023 г. – 167 400 000 руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

6. Резервный капитал

В 2008г. по результатам проведения годового общего собрания акционеров Обществом был сформирован резервный фонд в размере 9 300 000 руб. в соответствии с п. 1 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".

7. Показатели отчетности

Финансовые результаты деятельности Общества (тыс.руб.):

Размер прибыли (убытка)	2023 г.	2022 г.
От основных видов деятельности (строка «Прибыль (убыток) от продаж» «Отчета о финансовых результатах») – всего	- 196	- 414
Доходы от участия в других организациях	83 730	739 430
Проценты к получению	1 013	2 852
Проценты к уплате	-5	-5
Прочие доходы	34	0
Прочие расходы	-591	-637
Налог на прибыль	-51	-357
Чистая прибыль	83 934	740 869

8. Чистые активы

Сумма чистых активов Общества на конец отчетного периода составила 2 734 750 тыс.руб., и больше размера уставного капитала Общества, что соответствует требованиям п. 4 статьи 35 Федерального закона от 26 декабря 1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

«22» марта 2024 г.