

Акционерное общество

«Вертикаль»

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Вертикаль» за 2023 год

Акционерное общество "Вертикаль" (АО «Вертикаль»), (далее Общество) ИНН 7706464857 /КПП 770601001, ОГРН 1197746006127 зарегистрировано 11 января 2019 года. Основной вид деятельности Общества согласно учредительным документам - вложения в ценные бумаги.

Уставный капитал Общества составляет 50 тыс. руб. Разделен на 50 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Оплачен полностью.

Место нахождения Общества: 119049, Москва г, Мытная ул., дом № 28, строение 3, Э 1 ПОМ 2 К 3 ОФ 29, площадь помещения 7 кв. м.

Среднесписочная численность составляет 1 (Один) человек, который является Генеральным директором Общества. Обязанности по ведению бухгалтерского учета и отчетности возложены на генерального директора.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Характеристика деятельности Общества

В Обществе в 2023 г. выручка не было.

На конец отчетного периода в бухгалтерском балансе долгосрочные финансовые вложения отражены на сумму 80 073 тыс. руб..

В 2023 году Общество размещало депозитные вклады. На конец года в бухгалтерском балансе указаны как финансовые вложения, сумма депозитного вклада составляет 15 100 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится:

- сумма аванса выданного поставщикам в сумме 43 тыс. руб.
- сумма денежных средств на ЕНС в сумме 69 тыс. руб.;
- сумма начисленных к получению процентов по депозитному вкладу 78 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности числится задолженность по расчетам по налогам и взносам 4 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе краткосрочных обязательств отражены задолженности:

- сумма полученного займа – 94 420 тыс. руб.
- сумма начисленных процентов – 2 354 тыс. руб.

2. Отдельные положения учетной политики Общества

Согласно положениям учетной политики на отчетный период год к доходам по обычным видам деятельности Общества относится выручка от реализации ценных бумаг. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг считаются расходами по обычным видам деятельности.

Начисленные к получению проценты по векселям, депозитным сертификатам, депозитным вкладам, выданным займам являются прочими доходами, отражаются в составе процентов к получению и начисляются в тех периодах, к которым относятся данные начисления.

Для целей последующей оценки финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражать в бухгалтерском учете на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Результат от переоценки относить на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

В конце отчетного периода начисляется резерв на оплату отпусков и страховых взносов Резерв рассчитывается на основании среднего дневного заработка работника и количества неиспользованных дней отпуска.

К прочим расходам относятся: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) и иные расходы (в том числе начисленные до выбытия в составе прочих доходов проценты по ценным бумагам). В 2022г были внесены изменения в учетную политику.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности 2023г.

Выручка по основному виду деятельности:

- отсутствует

Расходы по себестоимости продаж:

- отсутствует

Управленческие расходы – 409 тыс.руб.

Прочие доходы:

- Начислены проценты по депозитам – 1 462 тыс. руб.;
- Прочие расходы:
- Начислены проценты по полученным займам – 1 937 тыс. руб.
- РКО Банка – 50 тыс. руб.;
- Расходы, не уменьшающий налогооблагаемую базу – 19 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- Постоянный налоговый расход 4 тыс. руб. на постоянную разницу 19 тыс. руб. (расходы, не уменьшающий прибыль).
- Начислен отложенный налоговый актив на сумму обязательства на оплату отпусков 3 тыс. руб.;
- Начислен отложенный налоговый актив на сумму убытка текущего периода на сумму 184 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2023 г. в НУ сложился убыток в сумме 920 тыс. руб. Чистый убыток по бухгалтерскому балансу Общества за 2023 г. – 766 тыс. руб.

Движение денежных средств за отчетный период подробно раскрыто в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций в Отчете о движении денежных средств за 2023г. Показатели остатков денежных средств на отчетные даты соответствуют показателям бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по депозитным вкладам отражены свернуто. Сальдированный результат отражен в денежных потоках от инвестиционных операций

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты отсутствуют. Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными отсутствуют.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

4. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода года. За отчетный год Обществом получен убыток.

Наименование показателя	2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	- 766 009,35
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	50 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	-15,32

На конец отчетного периода на балансе Общества не числятся: основные средства, нематериальные активы, автотранспортные средства. В отчетном периоде Общество дивиденды не выплачивало, доходы по государственным ЦБ не получало, иностранным юридическим лицам доходы не выплачивало.

Генеральный директор
АО «Вертикаль»

Ю.В. Шашмакова