

ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ)

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Инвестиции и технологии» за 2023 год.

1. Общие положения.

- 1.1. Акционерное общество «Инвестиции и Технологии».
Юридический и фактический адрес: 414000, г.Астрахань, ул.Эспланадная, 12/11
Дата государственной регистрации: 17 августа 2011 г.
ОГРН: 1113016002626
ИНН: 3016066436
КПП: 301601001
Зарегистрировано в МИФНС № 1 по Астраханской области, свидетельство 30 № 001388542.
Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.
Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет: генеральный директор Цедилина Ольга Анатольевна.
- 1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании п.5 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность», утвержденного Приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г.
- 1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.4. Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб.
- 1.5. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так по состоянию на отчетную дату:
 - Сумма дебиторской задолженности составила 2 055 тыс. руб.
 - Сумма кредиторской задолженности составила 64 тыс. руб.
- 1.6. Предприятие не является участником совместной деятельности.
- 1.7. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.
- 1.8. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.
- 1.9. Основными видами деятельности Общества являются сдача внаем собственного недвижимого имущества.
- 1.10. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Сведения об учетной политике организации.

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

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом «Об учетной политике» от 28.12.2023г.

2.2. Раскрытие учетной политики.

2.2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по фактическим затратам. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

2.2.4. В периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, не имели место внесения изменений в учетную политику.

2.2.5. Поскольку изменений учетной политики нет, последствий изменения в бухгалтерской отчетности ретроспективно нет.

2.2.6. За 2023 года предприятие не внесло изменений в учетную политику.

3. Внеоборотные активы.

3.1. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Приказом руководителя.

3.2. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

3.3. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату не числятся объекты основных средств.

3.4. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

3.5. В отчетном периоде объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имелось.

3.6. Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют.

4. Доходы и расходы.

4.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы: сдача внаем собственного недвижимого имущества.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

В 2023 году доходов от обычных видов деятельности не было.

В составе управленческих расходов учтены следующие расходы:

Охрана – 565 тыс. руб.

Экология - 2 тыс. руб.

Итого управленческих расходов:	- 567 тыс. руб.
В составе прочих доходов учтены следующие доходы:	
Действительная стоимость доли ООО «Развитие»	- 614 950 тыс. руб.
Итого прочие доходы	- 614 950 тыс. руб.
В составе прочих расходов учтены следующие расходы:	
Услуги банка	- 13 тыс. руб.
Списаны финансовые вложения	-633 960 тыс. руб.
Итого прочие расходы	- 633 973 тыс. руб.
Непокрытый Убыток за 2023 год	- 19 590 тыс. руб.

4.2. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

4.3. В отчетном периоде выручка не денежными средствами не получалась.

4.4. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

5. Прибыль и убытки.

5.1. По состоянию на 01.01.2023 г. Непокрытый убыток составил 605 510 тыс. руб.

5.2. По состоянию на 31.12.2023 г. Непокрытый убыток составил 625 100 тыс. руб.

6. События после отчетной даты.

6.1. Существенных событий после отчетной даты не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится.

7. Финансовые вложения.

7.1. Сумма финансовых вложений на начало года составляет 633 960 тыс. руб.

7.2. На конец отчетного периода отсутствуют финансовые вложения.

8. Долгосрочные займы и кредиты полученные.

8.1. На начало отчетного периода сумма долгосрочных займов полученных – 11 452 тыс. руб.

В отчетном периоде:

- поступило долгосрочных займов на сумму –3 000 тыс. руб.

Сумма долгосрочных займов на конец отчетного периода составила 14 452 тыс. руб.

9. Краткосрочные займы и кредиты полученные.

9.1. Сумма краткосрочных займов на начало и конец отчетного периода отсутствует.

10. Доходы будущих периодов.

10.1.1. На начало и конец отчетного периода доходы будущих периодов отсутствуют.

11. Информация о связанных сторонах.

10.1. Связанными сторонами Общества за отчетный период являлись генеральный директор, единственный учредитель.

Вознаграждение учредителю общества не выплачивалось.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение состоит из оклада согласно штатному расписанию. Вознаграждение генеральному директору не выплачивались.

Учредителю, являющемуся заимодавцем Общества, выплат по возврату займа и процентов по ним не осуществлялось.

- на начало отчетного периода сумма долгосрочных займов полученных от учредителя – 11 452 тыс. руб.

- поступило в отчетном периоде от учредителя долгосрочных займов – 3 000 тыс. руб.

- остаток на конец отчетного периода сумма долгосрочных займов от учредителя – 14 452 тыс. руб.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

11.1. В бухгалтерском учете в течение отчетного периода не сформирован резерв на оплату отпусков.

11.2. По состоянию на отчетную дату условные обязательства места не имеют.

13. Информация о рисках.

АО «Инвестиции и технологии» не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые предприятием товары (работы, услуги) не наблюдается. Предприятие не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Общемировые риски

Последствия кризиса в мировой экономике и сохранение высокой неопределенности относительно возникновения второй волны мирового финансового кризиса приводят к возникновению риска возникновения неблагоприятных экономических условий деятельности АО «Инвестиции и технологии». Это неизбежный общемировой риск, для снижения которого в АО «Инвестиции и технологии» создается план мероприятий по повышению эффективности деятельности отдельных направлений и проводится политика, которая обеспечивает финансовую устойчивость, улучшение

финансового состояния, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение макроэкономической ситуации.

По оценке на 31.12.2023 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности АО «Инвестиции и технологии».

Зарубежные риски

АО «Инвестиции и технологии» не реализует зарубежные проекты, нацеленных на расширение географии производственной деятельности. Поэтому по оценке на 31.12.2023 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности АО «Инвестиции и технологии».

Риски на территории Российской Федерации

В РФ сохраняются такие риски как низкий уровень ликвидности на рынке долгосрочного кредитования. По оценке на 31.12.2023 г. данный риск не является ключевым.

13. Информация, связанная с признанными обязательствами и активами.

Объект учета отсутствует.

Генеральный директор



О.А.Цедилина.