

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Солнечный ветер»

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Солнечный ветер» за 2023г.

Акционерное общество «Солнечный ветер» (далее Общество), ИНН 9710117306 КПП 771001001, ОГРН 1237700474769, зарегистрировано 14 июля 2023 года. Основной вид деятельности Общества согласно учредительным документам - Деятельность по управлению финансово-промышленными группами.

Уставный капитал Общества составляет 1 500 тыс. руб. Оплачен в полном размере.

Место нахождения Общества: 125375, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Тверская, д. 14, помещ. 1/5.

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.

Характеристика деятельности Общества

Общество принимает участие в Инвестиционном товариществе «Тир Пять Инвестиций», созданного на основании Договора Инвестиционного товарищества от 21.12.23г и зарегистрированного в единой информационной системе нотариата № 306462602. Цель создания товарищества: осуществление совместной инвестиционной деятельности путем приобретения долей (акций) в компаниях для извлечения прибыли. Размер инвестиционного обязательства всех участников - 9 200 000 тыс. руб., размер доли инвестиционного обязательства Общества - 0,00001%.

В отчетном году Обществом был внесен вклад в общее имущество товарищей в размере 1 тыс. руб. Актив Общества, принятый в качестве финансовых вложений, является активом, по которому не определяется текущая рыночная стоимость и отражается на балансе Общества на конец отчетного периода по их первоначальной стоимости

Общество было зарегистрировано в качестве Управляющего товарища ИТ.

Выручкой Общества в отчетном периоде является вознаграждение Управляющего товарища ИТ в размере 1 356 тыс.руб., что отражено в дебиторской задолженности на конец отчетного периода.

Так же в составе дебиторской задолженности отражены:

- денежные средства на едином налоговом счете – 21 тыс.руб.

- сумма аванса поставщикам в сумме 57 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности на конец отчетного периода отражены:

- задолженность по налогам и сборам 223 тыс.руб.

- задолженность подотчетному лицу – 37 тыс.руб.

- сумма задолженности поставщикам - 39 тыс. руб.

Отдельные положения учетной политики Общества

Согласно положениям учетной политики к доходам по обычным видам деятельности Общества относится выручка от Предоставления прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки и выручка от реализации ценных бумаг. Соответствующие расходы 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.

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).

Расшифровка отдельных показателей отчетности 2023г.

Основные доходы в отчетном периоде:

- Вознаграждение управляющего товарища - 1 356 тыс.руб.

Основные расходы:

- Отсутствуют.

Управленческие расходы в сумме:

- Аренда нежилых помещений 10 тыс. руб.;
- Расходы на оплату труда 99 тыс. руб.;
- Страховые взносы 30 тыс. руб.;
- Услуги по обмену документами в системе ЭДО 17 тыс. руб.;
- Нотариальные расходы 73 тыс.руб.
- Услуги регистратора ЦБ 47 тыс.руб.
- Почтовые и прочие расходы 6 тыс.руб.
- Резерв на отпуск 9 тыс.руб.

Прочие доходы

- Начислены проценты по депозитам – 21 тыс. руб.

Прочие расходы:

- Расходы на услуги Банка – 9 тыс. руб.;
- Расходы, не уменьшающий налогооблагаемую базу – 1 тыс. руб.;

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

Начислен отложенный налоговый актив на сумму обязательства на оплату отпусков 2 тыс. руб.;

Начислен условный расход по налогу на прибыль на сумму прибыли. по бухгалтерскому учету - 217 тыс. руб.;

По итогам деятельности Общества за 2023 г. сложилась прибыль в НУ в сумме 1 087 тыс. руб. Начисленный налог на прибыль составил 217 тыс. руб. Чистая прибыль Общества за 2023 год – 861 тыс. руб.

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

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.

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 течении отчетного периода года. За отчетный период Обществом получена прибыль:

Наименование показателя	2023 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	860 508,21
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	1 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	860,51

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 "Солнечный ветер"

Вермишян Г.А.