

Акционерное общество

«АЗИМУТ»

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

Акционерное общество "Азимут" (далее Общество), ИНН 9706025571 КПП 770601001, ОГРН 1227700499696, зарегистрировано 17 августа 2022 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 акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Оплачен полностью.

Место нахождения Общества: 119049, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул Мытная, д. 28, стр. 3, помещ. 1/1, ком. 3, офис 15.

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

Выручка Общества от реализации ценных бумаг в отчетном периоде не было

На начало и конец отчетного периода в бухгалтерском балансе долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится:

- сумма аванса поставщикам в сумме 33 тыс. руб.

На конец отчетного периода кредиторская задолженность отсутствует.

На конец отчетного периода в составе краткосрочных обязательств отражены:

- сумма полученного займа – 2 500 тыс. руб.

- сумма начисленных процентов - 113 тыс. руб.

2. Отдельные положения учетной политики Общества

Согласно положениям учетной политики 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).

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности 2023г.

Выручка – отсутствует.

Расходы по себестоимости продаж – отсутствует.

Управленческие расходы – 2 327 тыс.руб.:

Прочие доходы.

- Начислены проценты по депозитам – 39 тыс. руб.;

Прочие расходы.

- Начислены проценты по полученным займам – 121 тыс. руб.;

- РКО Банка –22 тыс. руб.;

- НДС, не уменьшающий налогооблагаемую базу – 18 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- постоянное налоговое обязательство 4 тыс. руб. на постоянную разницу 18 тыс. руб. (расходы, не уменьшающий прибыль).
- начислен отложенный налоговый актив на сумму обязательства на оплату отпусков 36 тыс. руб.;
- начислен условный доход по налогу на прибыль на сумму убытка по бухгалтерскому учету - 450 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2023 г. сложился убыток в НУ в сумме 2 249 тыс. руб. Чистый убыток по бухгалтерскому балансу Общества за 2023 г. – 1 963 тыс. руб. Непокрытый убыток на конец отчетного периода составил 2 193 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.

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 период Обществом получен убыток.

Наименование показателя	2023 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	- 1 962 997,47
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	50 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	-39,26

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 «Азимут»

П.В. Дербенцев