

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) АО "ВАЙЗ ИНВЕСТ» за 2023 год от 05.04.2024г..

(бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за 2023 год, составленную 29.01.2024)

Оглавление:

Раздел 1. Сведения об обществе

Раздел 2. Положение акционерного общества в отрасли

Раздел 3. Приоритетные направления деятельности общества

Раздел 4. Сведения о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям общества

Раздел 5. Сведения о совершенных обществом в отчетном году крупных сделках и сделках с заинтересованностью

Раздел 6. Сведения о акционерах

Раздел 7. Сведения о директоре

Раздел 8. Основные положения политики общества в области вознаграждения и компенсации расходов, а также информация по всем выплатам органам управления (за исключением директора)

Раздел 1. Сведения об Обществе

1.1. Полное наименование: Акционерное общество "ВАЙЗ ИНВЕСТ".

1.2. Сокращенное наименование: АО "ВАЙЗ ИНВЕСТ".

1.3. ОГРН 1227700401510, зарегистрировано 07.07.2022 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы N 46 по Москве.

1.4. Место нахождения и адрес: 109390, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТЕКСТИЛЬЩИКИ, ул. 1-Я ТЕКСТИЛЬЩИКОВ, д. 12/9, ПОДВ./ПОМЕЩ. V, КОМ./РМ 2/2С 2.5.

Организационная структура (органы управления и контроля):

- общее собрание акционеров;
- генеральный директор;

В 2023 году совет директоров и ревизионная комиссия не избирались.

1.5. Основной вид деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.6. Полное наименование и адрес реестродержателя: Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.", 107076, Москва, Стромынка, д. 18, корп. 56.

1.7. Уставный капитал и ценные бумаги общества: размер уставного капитала – 15 000 руб. По состоянию на 31.12.2022 уставный капитал общества оплачен полностью.

Ценные бумаги:

Вид акций	Общее количество	Номинальная стоимость одной акции	Общая номинальная стоимость
Обыкновенные акции	15 000 шт.	1 руб.	15 000 руб.

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций: 1-01-03058-G

Акции не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

1.8. Информация о численности персонала на 31.12.2023.

Численность персонала на 31.12.2023г. составляет 1чел.

1.9. Номер телефона и адрес электронной почты: +7(903) 792-83-95, zavg-marina@mail.ru.

Раздел 2. Положение акционерного общества в отрасли

Общество начало свою деятельность 11 ноября 2022г.

Раздел 3. Приоритетные направления деятельности общества

Вложения в ценные бумаги в целях получения дохода по этим вложениям.

Раздел ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «Вайз Инвест» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «Вайз Инвест» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тыс. руб.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом № 3 от 26.08.2022 . В учетную политику на 2023 году изменения не вносились.

Основные средства. Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н (с изменениями и дополнениями).

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из ожидаемых сроков полезного использования этих объектов.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Доходы и расходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств подлежат отражению в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п.11 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Стоимость спецодежды погашается 100% при передаче в эксплуатацию.

Списание товаров, приобретенных для перепродажи производится по средней себестоимости непосредственно на счет 90.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода. Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е. по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Отражение финансовых вложений в бухгалтерской отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Начисленные проценты, подлежащие получению в течение 12 месяцев после отчетной даты, относятся к краткосрочной дебиторской задолженности.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Отражение займов и кредитов в бухгалтерской отчетности

В Бухгалтерском балансе в разделе IV «Долгосрочные обязательства», по строке «Заемные средства», показывается информация о долгосрочных кредитах и займах (срок погашения которых превышает 12 месяцев с отчетной даты).

В Бухгалтерском балансе в разделе V «Краткосрочные обязательства», по строке «Заемные средства», показывается информация о краткосрочных обязательствах по займам и кредитам (срок погашения которых не превышает 12 месяцев с отчетной даты).

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые и косвенные, собираемые на счете 20. Косвенные затраты включаются в фактическую себестоимость после их распределения.

Общехозяйственные расходы, накапливаемые на счете 26, полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» по окончании отчетного месяца

Оценка сданных работ и оказанных услуг в учете отражается по фактической полной себестоимости, включающей затраты, связанные с реализацией.

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах Общества производится в соответствии с ПБУ 9/99. Доход от выполнения функций генерального подрядчика определять в процентном отношении от стоимости выполненных работ.

Курсовые разницы, возникающие при осуществлении операций в иностранной валюте, подлежат зачислению в доходы или расходы от прочей деятельности по мере их принятия к бухгалтерскому учету. Курсовые разницы определяются на дату совершения операции, а также на отчетную дату.

Раздел 5. Сведения о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям общества

За отчетный год чистая прибыль общества составила 522 743 033,94 рублей (Пятьсот двадцать два миллиона семьсот сорок три тысячи тридцать три рубля 94 коп.).

Раздел 6. Сведения о совершенных обществом в отчетном году крупных сделках и сделках с заинтересованностью

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом об акционерных обществах крупными или сделками, в которых имеется заинтересованность, в отчетном 2023 г. не совершалось.

Раздел Информация об исправленной бухгалтерской отчетности

АО «Вайз Инвест» информирует, что после отчетной даты по результатам проведенной ревизии, были внесены исправления в бухгалтерскую отчетность и пояснения к ней.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, составленную 29.01.2024г.

В Бухгалтерскую отчетность за 2023 г. внесены следующие изменения:

1. Принято решение отразить в бухгалтерском балансе: Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту; наименование аудиторской организации АО АК «Арт-Аудит» информацию о аудитор: Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации ИНН 4101084163. Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации ОГРН 1024101025134.

2. Данные за предыдущий отчетный период, приведенные в бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год сопоставимы с данными отчетности за 2022 год, за исключением корректировок, связанных с выявленными ошибками в оформлении бухгалтерской отчетности и Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. В 2023 году отсутствуют корректировки показателей разд. 1 Отчета об изменениях капитала за предыдущий год и год, предшествующий предыдущему, в связи с ретроспективным отражением последствий изменения учетной политики раздела 2 Отчета об изменениях капитала «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок».

4. Принято решение отражать краткосрочные депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев в балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Перечисление денежных средств по краткосрочным депозитам к денежным потокам организации не относятся и, соответственно, в Отчете о движении денежных средств не показываются (п. 6 ПБУ 23/2011) кроме сумм полученных процентов. В Отчете о движении денежных средств полученные проценты по депозитам отражаются по строке 4119 «Прочие» в сумме 3355 тыс. руб.

Соответственно изменились показатели строк отчетности, связанных с этими показателями.

Отчет о финансовых результатах АО «ВАЙЗ ИНВЕСТ» за 2023 г.(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Номер строки	Исправленная бухгалтерская отчетность за 2023 г.	Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2023 г.
1	Доходы от участия в других организациях	2310	522000	0
2	Прочие доходы	2340	0	522000
3	Налог на прибыль	2410	(186)	(104586)
4	Прочее	2460	0	104400
5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	35	0

Отчет о финансовых результатах АО «ВАЙЗ ИНВЕСТ» за 2022 г.(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Номер строки	Исправленная бухгалтерская отчетность за 2023 г.	Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2023 г.
-------	-------------------------	--------------	--	--

1	Доходы от участия в других организациях	2310	690084	0
2	Прочие доходы	2340	0	690084
3	Налог на прибыль	2410	(130)	(137886)
4	Отложенный налог на прибыль	2412	(130)	(131)
5	Прочее	2460	0	138017
6	Чистая прибыль (убыток)	2400	689562	689563
7	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	46	0

Отчет о движении денежных средств АО «ВАЙЗ ИНВЕСТ»

№ п/п	Наименование показателя	Номер строки	Исправленная бухгалтерская отчетность за 2023 г.	Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2023 г.
1	Денежные потоки от текущих операций (Поступления -всего)	4110	3355	0
2	Денежные потоки от текущих операций (прочие поступления)	4119	3355	0
3	Денежные потоки от текущих операций (Платежи всего)	4120	(2506)	(664185)
4	Денежные потоки от текущих операций (Платежи всего в том числе поставщикам)	4121	(77)	(661755)
5	Денежные потоки от текущих операций (Платежи всего в том числе в связи с оплатой труда)	4122	(2318)	(2299)
6	Денежные потоки от текущих операций (Платежи всего в том числе прочие платежи)	4129	(82)	(102)
7	Сальдо денежных потоков от текущих	4100	849	(664185)

	операций			
8	Денежные потоки от инвестиционных операций (Поступления – всего)	4210	522000	1623175
9	Денежные потоки от инвестиционных операций (от возврата предоставленных займов)	4213	0	1101175
10	Денежные потоки от инвестиционных операций (Платежи – всего)	4220	(661679)	(1097820)
11	Денежные потоки от инвестиционных операций в связи с приобретением акций у других организаций	4222	(661679)	0
12	Денежные потоки от инвестиционных операций в связи с приобретением долговых ценных бумаг	4223	0	(1097820)
13	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(139679)	525355

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличных) АО «ВАЙЗ ИНВЕСТ» :

- таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»

не

№ п/п	Наименование показателя	Номер строки	Исправленная бухгалтерская отчетность за 2023 г.	Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2023 г.
1	Долгосрочные финансовые вложения» за 2023год (На начало года первоначальная стоимость)	5301	661679	0
2	Долгосрочные финансовые	5301	661679	0

	вложения» за 2023год (На конец периода первоначальная стоимость)			
3	Финансовые вложения – всего за 2023г. (На начало года первоначальная стоимость)	5300	661679	0
4	Финансовые вложения – всего за 2023г. (На конец периода первоначальная стоимость)	5300	661679	

-таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

№ п/п	Наименование показателя	Номер строки	Исправленная бухгалтерская отчетность за 2023 г.	Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2023 г.
1	Долгосрочная кредиторская задолженность – всего за 2023г. (Остаток на начало года)	5501	1000	0
2	Долгосрочная кредиторская задолженность – всего за 2023г. (погашение)	5501	(1000)	0
3	Долгосрочная кредиторская задолженность – всего за 2022г. (Поступление в результате хозяйственных операций)	5571	1000	0
4	Долгосрочная кредиторская задолженность – всего за 2022г. (Остаток на конец периода)	5571	1000	0

Руководство Общества оценило влияние указанных событий на бухгалтерскую отчетность и считает, что отсутствует необходимость в корректировке бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год по указанным основаниям.

Раздел Пояснения к существенным статьям баланса

Финансовые вложения на 31.12.2022, 31.12.2023 составляют 661679 тыс. руб., представляют собой акции ОАО «Архмортторгпорт».

Отложенные налоговые активы на 31.12.2022 составляют 130 тыс. руб., на 31.12.2023 составляют 38 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2022 составляют 740456 тыс. руб., на 31.12.2023 составляют 4256 тыс. руб.

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов на 31.12.2022 составляют 53 тыс. руб., на 31.12.2023 составляют 48 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 15 тыс. руб., добавочный капитал (без переоценки) 50000 тыс. руб., резервный капитал 2 тыс. руб., нераспределенная прибыль на 31.12.2022 год составила 689562 тыс. руб., на 31.12.2023 составила 615933 тыс. руб.

Выручка в 2023 году отсутствовала.

Себестоимость продаж за 2023 год составила 2394 тыс. руб.

	тыс. руб.
Аренда	11
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	4
Оплата труда	1807
Проценты по займу	6
Прочие затраты	146
Страховые взносы	420
Итого	2394

По строке 2320 Проценты к получению ОФР отражены проценты, полученные по краткосрочным депозитам в сумме 3355 тыс. руб.

По строке 2310 ОФР отражены доходы от участия в других организациях (дивиденды полученные) в сумме 522 000 тыс. руб.

По итогам 2023 года получена чистая прибыль в сумме 522743 тыс. руб.

Информация об условных обязательствах и условных активах.

Условные факторы хозяйственной деятельности, которые существенно могли повлиять на показатели финансовой деятельности, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Прибыль 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 года.

	2023 г.	2022 г.
Базовая прибыль(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	522743	689563
количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	15000	15000

Базовая прибыль(убыток) на акцию, руб.	34 849,54	45 971,00

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Раздел . Связанные стороны, Операции со связанными сторонами

Сведения о акционерах

Состав акционеров по состоянию (бенефициарные владельцы) на 31.12.2023г.:

1. Нафиков Игорь Юрьевич, ИНН 772704132466

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 66,67%.

Информация о наличии у лица конфликта интересов (в том числе связанного с участием лица в органах управления конкурентов Общества) отсутствует.

2. Нефедова Оксана Александровна, ИНН 772704132466

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 33,33%.

Информация о наличии у лица конфликта интересов (в том числе связанного с участием лица в органах управления конкурентов Общества) отсутствует.

Раздел 8. Сведения о директоре

Завгородняя Марина Владимировна. Срок полномочий - 5 лет.

Доля участия лица в уставном капитале Общества: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 0%.

Информация о наличии у лица конфликта интересов (в том числе связанного с участием лица в органах управления конкурентов Общества) отсутствует.

Операции со связанными сторонами

В 2022 году общество заключило сделку по договору купли-продажи акций у ОАО «Архмортторгпорт» на общую сумму 661 678 600,00 рублей. (Шестьсот шестьдесят один миллион шестьсот семьдесят восемь тысяч шестьсот рублей 00 копеек). ОГРН 1022900515516 ИНН 290000134 почтовый адрес: 163026, г. Архангельск, ул. Космонавта Комарова, д. 14, строение 2, размер уставного капитала: 125 318 (сто двадцать пять тысяч триста восемнадцать) рублей 00 копеек

Информация о ценных бумагах:

- государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 1-01-00007-А;
- акции обыкновенные именные
- номинальная стоимость одной ценной бумаги: 12,5 (двенадцать целых пять десятых) копейки;
- количество передаваемых ценны бумаг: 601 526 (шестьсот одна тысяча пятьсот двадцать шесть штук);
- форма выпуска ценных бумаг: бездокументарная
- сведения об обременениях отсутствуют

Ведение реестра эмитента осуществляет Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т."

Данные акции Общество оплатила в 2023 году.

По результатам 2023 года от вложения средств в данные акции Общество получило дивиденды в размере 522 000 тыс. руб. В 2023 году Общество начислило и выплатило дивиденды в общей сумме 597 370 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общества относятся генеральный директор.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается соглашением к трудовому договору.

тыс. руб.

	Наименование	2023 г.	2022 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности	1807	450
2	Начисления на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и фонды	663	194

Краткосрочные вознаграждения ключевому основному управленческому персоналу в течение отчетного периода включают заработную плату 1664 тыс. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск 143 тыс. руб., премии стимулирующего характера 0 тыс. руб., страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 663 тыс. руб.,

Долгосрочные вознаграждения ключевому основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2023 года не выплачивались и не предусмотрены.

Информация о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

Информация по прекращаемой деятельности.

Обществом в отчетном периоде не принимались какие-либо решения относительно прекращения деятельности.

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, не повлияло на способность продолжать свою деятельность в течение 2023 года и в будущих периодах.

Генеральный директор АО «Вайз Инвест»

Завгородняя М.В.

05.04.2024г.