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

Акционерное общество «Перспектива» (далее – «Общество») ИНН 9703137615 КПП 770301001, ОГРН 1237700180630, зарегистрировано 07 марта 2023 года. Основным видом деятельности Общества согласно учредительным документам является вложения в ценные бумаги.

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. Разделен на 100 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 тыс. рублей каждая. Оплачен полностью.

Место нахождения Общества: 123557, г. Москва, ул. Малая Грузинская, д. 28, пом. 6/14.

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

АО «Перспектива» в 2024 году проводило деятельность, связанную с получением доходов.

Выручка в отчетном периоде отсутствует.

В отчетном периоде Общество размещало депозитные вклады на начало года в составе краткосрочных финансовых вложений числится депозитный вклад на сумму 10 100 тыс. руб. на конец года в составе краткосрочных финансовых вложений числится депозитный вклад на сумму 11 200 тыс. руб.

На начало и конец отчетного периода в составе финансовых вложений числится вклад в УК в сумме 90 тыс. руб.

На начало отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится сумма аванса поставщикам 35 тыс. руб.; начисленные проценты к получению по депозитному вкладу в сумме 44 тыс. руб. и переплата по ЕНС 14 тыс. руб. На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится сумма аванса поставщикам 42 тыс. руб.; начисленные проценты к получению по депозитному вкладу в сумме 137 тыс. руб. и переплата по ЕНС 5 тыс. руб.

На нвчало отчетного периода в составе краткосрочных обязательств числится задолженность по страховым взносам в сумме 5 тыс. руб. и задолженность по налогу на прибыль в сумме 48 тыс. руб. На конец отчетного периода в составе краткосрочных обязательств числится задолженность по налогу на прибыль в сумме 99 тыс. руб.

На начало и конец отчётного периода в составе долгосрочных обязательств числится займ в сумме 10 095 тыс. руб.

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.

Основные положения учетной политики Общества.

Согласно положениям учетной политики на 2024г. к доходам по обычным видам деятельности Общества относится выручка от вложения в ценные бумаги. Соответствующие расходы по вложением в ценные бумаги 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.

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 за 2023 год

Доходы по обычным видам деятельности отсутствуют.

Основные расходы:

Управленческие в сумме 334 тыс. руб.:

Прочие доходы и расходы:

Проценты к получению 604 тыс. руб.

Прочие расходы 52 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформировано:

Постоянное налоговое обязательство 1 тыс. руб. на сумму постоянной разницы 5 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2023 год получена прибыль в размере 218 тыс. руб. Налог на прибыль составил 44 тыс. руб.

В результате чистая прибыль Общества за 2023 год составил – 173 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2024 год

Доходы по обычным видам деятельности отсутствуют.

Основные расходы:

Управленческие в сумме 369 тыс. руб.:

Прочие доходы и расходы:

Проценты к получению 1 863 тыс. руб.

Прочие расходы 68 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформировано:

Постоянное налоговое обязательство 1 тыс. руб. на сумму постоянной разницы 6 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2024 год получена прибыль в размере 1 426 тыс. руб. Налог на прибыль составил 290 тыс. руб.

Пересчитан по ставке 25% резерв на отпуска и сформирован отложенный налоговый актив в сумме 5 тыс. руб.

В результате чистая прибыль Общества за 2024 год составил – 1 141 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец 2024 года составила 1 310 тыс. руб.

На конец отчетного периода на балансе Общества не числятся: основные средства, нематериальные активы, автотранспортные средства. В 2024г. Общество дивиденды, доходы иностранным юридическим лицам не выплачивало, доходы по государственным ЦБ не получало.

Генеральный директор
АО «Перспектива» К.В. Нечушкин

24 января 2025