

Акционерное общество

«Развитие инфраструктуры Востока»

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РИВ» за 2024 год

Акционерное общество «Развитие инфраструктуры Востока» (АО «РИВ»), (далее Общество) ИНН 7734475868 /КПП 773401001, ОГРН 1237700275031 зарегистрировано 12.04.2023 года. Основной вид деятельности Общества согласно учредительным документам - вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб. Разделен на 1 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Оплачен полностью.

Место нахождения Общества: 123060, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Щукино, ул Маршала Рыбалко, д. 2, к. 6, помещ. 20Н/3

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

В Обществе в 2024 г. была выручка от оказания услуг на сумму 1 333 тыс. руб.

В 2023 году Обществом была приобретена доля 25% в уставном капитале ООО «ПОРТ ЭЛЬГА» на сумму 150 тыс. руб. В отчетном периоде под данное финансовое вложение был создан резерв на обесценение финансовых вложений в сумме 150 тыс. руб.

В 2024 году Общество размещало депозитные вклады в Банке ГПБ (АО). Сумма процентов к получению в отчетном году составила 829 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится:

- сумма аванса, выданного поставщикам, в сумме 18 тыс. руб.
- сумма начисленных к получению процентов по выданному займу 46 058 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе краткосрочных финансовых вложений числится:

- сумма займа выданного, в сумме 31 600 000 тыс. руб.
- сумма капитализированных процентов по выданному займу 1 454 284 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе долгосрочных обязательств числится:

- задолженность полученному по кредиту 31 600 000 тыс. руб.
- задолженность по процентам к выплате по полученному кредиту – 747 107 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе краткосрочных обязательств числится:

- задолженность по займу, полученному 755 000 тыс. руб.
- задолженность по процентам к выплате полученному по займу – 2 475 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности числится:

- задолженность по расчетам по налогам и взносам 6 715 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 5 тыс. руб.

2. Отдельные положения учетной политики Общества

Согласно положениям учетной политики, на отчетный период год 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 2024г.

Выручка по основному виду деятельности:

- Оказание услуг – 1 333 тыс. руб.

Расходы по себестоимости продаж:

- Отсутствует.

Управленческие расходы – 2 612 тыс. руб.

Проценты к получению – 1 501 172 тыс. руб.;

Проценты к уплате – 1 456 724 тыс. руб.;

Прочие расходы:

- РКО Банка – 24 тыс. руб.;
- Резерв под обесценение финансовых вложений – 150 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- Начислен отложенный налоговый актив на сумму обязательства 41 тыс. руб.;
- Начислен налоговый расход на сумму дохода текущего периода на сумму 8 631 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2024 г. сложилась прибыль в НУ в сумме 43 154 тыс руб. Сумма налога на прибыль к уплате 8 631 тыс. руб. Чистая прибыль по бухгалтерскому балансу Общества за 2024 г. – 34 405 тыс. руб.

Движение денежных средств за отчетный период подробно раскрыто в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций в Отчете о движении денежных средств за 2024г. Показатели остатков денежных средств на отчетные даты соответствуют показателям бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по депозитным вкладам отражены свернуто. Сальдированный результат отражен в денежных потоках от инвестиционных операций

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.

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 получена прибыль.

Наименование показателя	2024 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	34 405 212,71
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	1 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	34 405,21

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 «РИВ»

И.Е.Жилкин