

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АС МЕНЕДЖМЕНТ»
за 2024 год

1. Организация и виды деятельности

АО «УК «АС МЕНЕДЖМЕНТ» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

27.09.2005 г. АО «УК АС МЕНЕДЖМЕНТ» присвоен основной государственный регистрационный номер 1057748379292 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 008137262 выдано Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве). Свидетельство о постановке на налоговый учет: серия 16 № 004789862 от 25.12.20017 г. выдано МИФНС № 6 по Республике Татарстан.

АО «УК АС МЕНЕДЖМЕНТ» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденному Решением общего собрания акционеров 24.05.2023 г. (Протокол № 2/2023 от 24.05.2023 г.). Запись в ЕГРЮЛ – 13.06.2023 г.

Местонахождение: Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сибирский тракт, д.34, корпус 2, пом. 447,1.

Уставом Общества предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Единоличный исполнительный орган общества:

С 26.01.2021 г. генеральный директор Ахметишина Диана Борисовна, действует на основании Устава Общества, Протокола ВОСА № 1/2021 от 25.01.2021 г.

Уставный капитал Общества составляет 80 000 тыс. рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

По состоянию на 31.12.2024 года участниками АО «УК «АС МЕНЕДЖМЕНТ» являются: ООО «Автоцентр-ЕАС» (0,22%), АО «АС Финанс» (99,30%), АО «ИГК «Эй Эс Джи» (0,28%) и ООО «КИП-Мастер» (0,20%).

Основной вид деятельности АО «УК «АС МЕНЕДЖМЕНТ» - Деятельность по управлению ценными бумагами.

Выручка за 2024 год составила 804,5 тыс. руб., в т.ч. по договорам передачи полномочий исполнительных органов – 804,3 тыс. руб.; по договорам аренды земельных участков – 0,2 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2024 год составила 0 человек.

Нераспределенный убыток Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составил 55 257 тыс. руб.

Добавочный капитал АО «УК «АС Менеджмент» по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 83 820 тыс. руб.

Резервный капитал АО «УК «АС Менеджмент» по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 4 000 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2024 год составили 112 563 тыс. руб.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуется руководителем общества.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами АО «УК «АС МЕНЕДЖМЕНТ».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Основные средства отражаются в учете в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденного приказом от 17.09.2020 № 204н (п.2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н). Объекты со сроком использования менее 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. Оценка материалов и товаров при списании в 2024 году производится по средней себестоимости.

2.1.5. Арендованные основные средства по договорам со сроком свыше 12 месяцев отражаются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.1.6. В Бухгалтерской отчетности не вносились корректировки за прошлый период.

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2022 г. применяется метод средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

2.2.6. В 2023 г. отсутствуют операции в соответствии с ФСБУ 25/20 "Бухгалтерский учет аренды".

2.2.7. Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили: налог на прибыль – 20%, налог на добавленную стоимость – 20%, налог на имущество – 2,2%.

В связи с изменением с 01.01.2025 г. ставки налога на прибыль с 20% на 25%, по состоянию на 31.12.2024 г. произведен пересчет отложенного налогового актива по статье «Убытки прошлых лет». Сумма увеличения составила 2 036 тыс. руб.

За 2024 г. АО «УК «АС Менеджмент» льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

Генеральный директор
АО «УК «АС МЕНЕДЖМЕНТ»

Д.Б. Ахметшина

26 марта 2025 г.