Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ГЛАСИС» за 2024 год.

АО «ГЛАСИС»

ИНН 9703172070 зарегистрировано 31.01.2024 г.

Юридический адрес: 123557, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, Электрический пер., дом 3/10 стр. 1, помещение 1Н/6.

Почтовый адрес: 123557, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, Электрический пер., дом 3/10 стр. 1, помещение 1Н/6.

Генеральный директор Гасилов Андрей Валерьевич

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 1 человек, численность работающих на отчетную дату составляет 1 человек.

Основной вид деятельности в 2024 году – Капиталовложения в ценные бумаги.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет кредитов и займов и затрат по их обслуживанию», утвержденным Приказом Минфина № 107н от 06.10.2008.

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Организацией в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Курсовые и суммовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах, образующиеся начиная с момента начисления процентов по условиям договора до их фактического погашения (перечисления).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

В связи с тем, что основным видом деятельности общества является капиталовложение в ценные бумаги и предоставление займов, проценты полученные от средств вложения и проценты подлежащие уплате по привлеченным заемным средствам, рассматриваются, как доходы и расходы по обычным видам деятельности.

По выданным векселям Организация отражает сумму, указанную в векселе (в дальнейшем - вексельная сумма) как кредиторскую задолженность.

В случае начисления процентов на вексельную сумму по выданным векселям задолженность по такому векселю показывается с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода (месяца) процентов по условиям выдачи векселя.

АО «ГЛАСИС» в 2024 году не проводило инвестиционную деятельность, связанную с осуществлением долгосрочных финансовых вложений (приобретение финансовых вложений по договорам уступки права требования, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций).

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

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 первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии векселей третьих лиц, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость, включая сумму накопленного купонного дохода, уплаченного при приобретении финансовых вложений определяется Организацией исходя из последней оценки.

Решение по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли не принималось.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года составляет общую сумму 25 тыс. рублей, в том числе:

Расчеты с поставщиками Петрова Екатерина Юрьевна ИП

25 тыс. рублей;

Управленческие расходы в 2024 году составили:

тыс.руб.

Счет	Наименование	За 2024 год Дебет
Аренда	Аренда	11
Нотариальные расходы	Услуги	7
Услуги связи	Услуги	2
Электронная отчетность	Услуги	20
Услуги регистратора	Услуги	68
Итого		108

Изменений учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности организации не было.

Общество арендует помещение на срок до 30.04.2024г. с Петрова Екатерина Юрьевна ИП Договор аренды 2024-10-11/39А 11.10.2024 по адресу: 123557, г. Москва,

ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, Электрический пер., дом 3/10 стр. 1, помещение 1Н/6.

Оснований для создания резерва под обесценение финансовых вложений не выявлено. Финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

Деятельность по предоставлению займов является основным видом деятельности, операции по предоставлению (погашению) займов рассматриваются как операции от текущей деятельности.

Событий после отчетной даты нет.
Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Генеральный директор А.В.Гасилов
АО «ГЛАСИС»