

Пояснения
к бухгалтерской отчетности АО «Аспект» за период с 11.10.2023 по 31.12.2024 года

Акционерное Общество «Аспет» (АО «Аспект»), ИНН 7736354234 / КПП 773601001 зарегистрировано 11.10.2023 г.

Юридический адрес: 119331, Москва г, пр-кт Вернадского, дом 29, помещение 4/12

Почтовый адрес: 119331, Москва г, пр-кт Вернадского, дом 29, помещение 4/12

Генеральный директор Общества – Медичи Елена Владимировна

Участниками Акционерного общества являются:

- Медичи Елена Владимировна с долей участия 100% (100 тыс. руб.)

Основной вид деятельности за за период с 11.10.2023 по 31.12.2024 г. – 64.99.11
Вложения в ценные бумаги.

Бухгалтерская отчетность за за период с 11.10.2023 по 31.12.2024 г. сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказ Минфина РФ № 153н от 27.12.2007.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина от 17.09.2020 №204н.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Учет коммерческих и управленческих расходов Общества ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина от 06.05.1999 №334 в ред. от 06.04.2015 г.

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

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.

Возврат, Обществом полученного кредита, займа, включая размещенные заемные обязательства (основная сумма долга), отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) указанной кредиторской задолженности.

Затратами, связанными с получением и использованием займов и кредитов, являются:

проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;

проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;

дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств;

курсовые 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.

Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, подлежат включению в финансовый результат Организации, и учитываются на счете 90 «Продажи».

Пояснения по Бухгалтерскому балансу (ББ) за период с 11.10.2023 по 31.12.2024 г.

1.1. Отложенные налоговые активы (ОНА) (строка 1180 ББ):

На 31.12.2024 г. отложенные налоговые активы составили 100 тыс. руб., в том числе:

- ОНА от убытка за период с 11.10.2023 по 31.12.2024 год в сумме 100 тыс. руб.

1.2. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 ББ):

На 31.12.2024 г. долгосрочные финансовые составили 71 тыс. руб., в том числе:

- Займы выданные в сумме 71 тыс. руб.

1.3. Дебиторская задолженность (строка 1230 ББ):

На 31.12.2024 г. Дебиторская задолженность составила 28 тыс. руб., в том числе:

- Прочая дебиторская задолженность в сумме 28 тыс. руб.

1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 ББ):

На 31.12.2024 г. денежные средства составили 404 тыс. руб., в том числе:

- Денежные средства на расчетном счете в сумме 404 тыс. руб.

1.5. Добавочный капитал (строка 1350 ББ):

На 31.12.2024 г. добавочный капитал составляет 770 тыс. руб., в том числе:

- За счет дополнительного вклада в сумме 770 тыс. руб.

1.6. Уставный капитал (строка 1310 ББ)

На 31.12.2024 г. уставный капитал Общества составил 100 тыс. руб., в том числе

- За счет первичного выпуска собственных акций в сумме 100 тыс. руб.

1.7. Непокрытый убыток (строка 1370 ББ)

На 31.12.2024 г. непокрытый убыток Общества составил (309) тыс. руб., в том числе

- Чистая убыток за период с 11.10.2023 по 31.12.2024 в сумме (309) тыс. руб.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах (ОФР) за период с 11.10.2023 по 31.12.2024 г.

2.1. Выручка (строка 2110 ОФР)

За период с 11.10.2023 по 31.12.2024 г. не было.

2.2. Управленческие расходы (строка 2220 ОФР)

Управленческие расходы Общества за период с 11.10.2023 по 31.12.2024 г. составили (358) тыс. руб., в том числе:

2.3. Прочие расходы (строка 2350 ОФР)

За период с 11.10.2023 по 31.12.2024 г. прочие расходы составили (54) тыс. руб., в том числе:

- Комиссии банка в сумме (49) тыс. руб.
- Прочие расходы в сумме 5 тыс. руб.

Общество арендует помещение по адресу: 119331, Москва г, пр-кт Вернадского, дом 29, помещение 4/12.

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

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

Геополитическая обстановка не повлияла на деятельность организации и она будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Событий после отчетной даты нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Генеральный директор
АО «Аспект»

Е. В. Медичи

«28» марта 2025 г.