ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «САММИТ 5642» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Акционерное общество «Саммит 5642», в дальнейшем именуемое «Общество», зарегистрированное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 29 декабря 2023 года.
Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за номером (ОГРН) 1237700953930.
Полное фирменное наименование Общества:
на русском языке – Акционерное общество «Саммит 5642»
Сокращенное фирменное наименование:
На русском языке – АО «Саммит 5642»

Юридический и фактический адрес: Российская Федерация, 119180, г.Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Якиманка, пер. 1-й Голутвинский, д.6

Основными видами деятельности Общества являются:
- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;
- Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская;
Общество действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными актами Российской Федерации и Уставом Общества.

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) в 2025 году:
Чачава Александр Анатольевич по настоящее время

Бухгалтерская отчетность Общества представлена в тыс.руб.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Для составления бухгалтерской отчетности Общество не использует формы упрощенных Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах, предусмотренных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации». Отчетность Общества представлена с использованием форм для обычного (полного) ведения бухгалтерского учета.

Числовая информация в табличной форме Обществом представлена в Отчете об изменениях капитала и Отчете о движении денежных средств.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

В отчетном периоде в учетную политику не вносились существенные изменения.

Основные положения по учету активов в учетной политике, исходя из основных видов деятельности, в соответствии с установленными ОКВЭД:

3.1. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской и налоговой отчетности на конец квартала по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки за предыдущий квартал. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений подлежит отражению в бухгалтерской отчетности в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится по рыночной цене, рассчитанной на последний день отчетного квартала, а в случае, если последний день квартала приходится на нерабочий день - по рыночной цене на последний торговый день.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений.

3.2. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Общество признает:

- Доходы от продажи акций, долей, паев;

- Дивиденды;
- Доходы, связанные с оказанием услуг от основных видов деятельности;

В составе прочих доходов Общество признает:

- Положительный результат при переоценке финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- Проценты по выданным займам;
- Доходы от прочих операций.

3.3. Учет расходов

Расходы в зависимости от их характера, условий получения и направления деятельности Общества подразделяются на:

- Расходы от обычных видов деятельности;
- Прочие расходы.

В составе расходов от обычных видов деятельности Общество признает:

- Себестоимость проданных акций, долей, паев;
- Расходы, связанные с оказанием услуг от основных видов деятельности.

В составе прочих расходов Общество признает:

- Отрицательный результат при переоценке финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- Проценты по полученным займам;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Прочие операции.

Генеральный директор Чачава А.А