Акционерное общество
«Инвест Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Инвест Сервис» за 2020 г.

Акционерное общество «Инвест Сервис» (далее Общество), ИНН 9731016130 КПП 773101001, ОГРН 1187746947948 зарегистрировано 20 ноября 2018 года. Основной вид деятельности Общества согласно учредительным документам - Деятельность по управлению холдинг-компаниями.

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. Разделен на 1 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рубль каждая. На начало и на конец отчетного периода Акционером Общества является ООО «РегионГрупп».

Место нахождения Общества: 121596, Москва г, Горбунова ул., дом № 2, строение 3 Э/ПОМ/К/ОФ 8/II/12/14.

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

Общество в отчетном периоде доходов от деятельности по управлению холдинг-компаниями не получало.

В балансе Общества числятся как долгосрочное финансовое вложение:

- доля 0,01% (10 тыс. руб.) в Уставном Капитале ООО «Прайм Инвест».
- доля 0,01% (10 тыс. руб.) в Уставном Капитале ООО «Би Бренд».
- доля 100% (10 тыс. руб.) в Уставном Капитале - ООО «СибФинанс».
- доля 100% (100 тыс. руб.) в Уставном Капитале - ООО «Стилком».

На конец отчетного периода в составе краткосрочных финансовых вложениях числятся:

- займ выданный ООО «Регион Групп» под 5,7% 316 тыс. руб.;
- займ выданный ООО «СибФинанс» под 5,7% 250 тыс. руб.;
- займы выданные ООО «Стилком» под 5% 650 тыс. руб.

В течение отчетного периода были выданы и погашены займы и начисленные по ним проценты:

- займ выданный ООО «Фонд Сервис» 3 000 тыс. руб,
- займ выданный ООО «Алькор М» под 5,7% 5 000 тыс. руб;
- займы выданные ООО «ИнтерфинТэк»» под 5,7% 6 978 тыс. руб;

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится:

- сумма аванса выданного ООО «Такском» в сумме 18 тыс. руб.
- сумма аванса выданного ИП Павликову Вадиму Юрьевичу (услуги по аренде и почтовому обслуживанию) - 23 тыс. руб.;
- суммы процентов к получению: ООО «Регион Групп» (27 тыс. руб.), ООО «СибФинанс» (4 тыс.руб.), ООО «Стилком» (22 тыс.руб.),

На конец отчетного периода задолженность по кредитной линии отражена в составе долгосрочных обязательств в сумме 3 056 тыс. руб. основного долга и начисленные проценты к уплате в сумме 183 тыс. руб.

2. Расшифровка отдельных показателей отчетности 2019 -2020 гг.
ноябрь 2018 - 2019 гг.

Выручка по основному виду деятельности:

- Отсутствуют.

Расходы по себестоимости продаж:

- Отсутствуют.

Управленческие расходы:

- Аренда нежилых помещений 23,3 тыс. руб.;
- Расходы на оплату труда 600,7 тыс. руб.;
- Страховые взносы 181,4 тыс. руб.;
- Услуги нотариуса 11,4 тыс. руб.;
- Услуги по обмену документами в системе ЭДО 24,2 тыс. руб.;
- Услуги по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг 27 тыс. руб.;
- Почтовые услуги и прочие услуги 9,3 тыс. руб.;

- Резерв на отпуска 37,5 тыс. руб.

Прочие доходы

- Начислены проценты по займам выданным – 283,7 тыс. руб.

Прочие расходы:

- Начислены проценты по полученным займам –309,1 тыс. руб.
- РКО Банка – 42,1 тыс. руб.;
- Госпошлины – 35 тыс. руб.;
- НДС, не уменьшающий налогооблагаемую базу – 4,1 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за отчетный период сложился убыток в НУ в сумме 984,7 тыс. руб.
В результате убыток Общества за ноябрь 2018 - 2019 гг. – 818 тыс. руб.

2020 г.

Выручка по основному виду деятельности:

- Отсутствуют.

Расходы по себестоимости продаж:

- Отсутствуют.

Управленческие расходы:

- Аренда нежилых помещений 28 тыс. руб.;
- Расходы на оплату труда 540 тыс. руб.;
- Страховые взносы 163 тыс. руб.
- Обязательный аудит 70 тыс.руб.;
- Услуги нотариуса 7 тыс. руб.;
- Услуги по обмену документами в системе ЭДО 22 тыс. руб.;
- Услуги по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг 26 тыс. руб.;
- Почтовые услуги и прочие услуги 11 тыс. руб.;
- Резерв на отпуска 56 тыс. руб.

Прочие доходы

- Начислены проценты по займам выданным – 82 тыс. руб.

Прочие расходы:

- Начислены проценты по полученным займам – 127 тыс. руб.
- РКО Банка – 28 тыс. руб.;
- НДС, не уменьшающий налогооблагаемую базу – 3 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за отчетный период сложился убыток в НУ в сумме 940 тыс. руб.
В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- Постоянное налоговое обязательство 0,6 тыс. руб. на постоянную разницу 3 тыс. руб. (расходы, не уменьшающий прибыль).
- Отложенный налоговый актив на сумму обязательства на оплату отпусков 11 тыс. руб.;
- Условный доход по налогу на прибыль на сумму убытка по бухгалтерскому учету - 199 тыс. руб.;
- Отложенный налоговый актив на сумму убытка за 2020г.- 188 тыс. руб.

В результате убыток Общества за 2020 гг. – 800 тыс. руб.

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

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.

Генеральный директор
АО «Инвест Сервис» К.М. Новиков