

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчётности за 2020 год
ЗАО «ИНТЕЛМАС»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: закрытое акционерное общество «ИНТЕЛМАС» («Интеллектуальные материалы и системы»).

Сведения о регистрации: свидетельство о регистрации № 040076 выдано Московской Регистрационной Палатой 15 августа 1991 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица за основным государственным регистрационным номером 1027700416039 выдано Управлением МНС России по г. Москве 11 ноября 2002 года, ИНН 7704031985, ОКВЭД 72.19, ОКПО 05438505.

Адрес местонахождения: 119034 Москва, ул. Пречистенка, дом 37, стр. 2.

Фактическое местонахождение: 119034 Москва, улица Пречистенка, дом 37, стр. 2.

Структурных подразделений нет. Численность работников на 31.12.2020 г. составляла 2 человека, и 31.12.2019 г. составляла 2 человека.

2. Органы управления организацией

Высшим органом управления ЗАО «ИНТЕЛМАС» является Общее собрание акционеров. В период между общими собраниями акционеров оперативное руководство ЗАО «ИНТЕЛМАС» осуществляет генеральный директор.

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом ЗАО.

На должность генерального директора назначен Важкий Денис Григорьевич.

3. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ЗАО «ИНТЕЛМАС» по состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. являются:

- акционер - компания «PIN HOLDINGS LIMITED» – доля в уставном капитале 100 %;

- Генеральный директор – Важкий Денис Григорьевич.

Конечной контролирующей стороной является компания «PIN HOLDINGS LIMITED» (место нахождения: Наварину 2, Строволос, 2043, Никосия, Кипр). Генеральным директором компании является Елена Иоанну.

Операции со связанными сторонами:

- генеральному директору Д.Г. Важкому в отчетном году выплачена заработная плата в размере 68 тыс. рублей, в 2019 г. также была начислена заработная плата в размере 68 тыс. руб.

- по решению единственного акционера от 26 февраля 2020 года было одобрено право акционера внести в имущество ЗАО «ИНТЕЛМАС» в размере 15 млн. рублей в течение трёх лет. На основании данного решения между компанией «PIN HOLDINGS LIMITED» и ЗАО «ИНТЕЛМАС» был заключён договор от 26.02.2020 г. № б/н о внесении безвозмездного вклада в имущество ЗАО, 15 млн. рублей в течение трёх лет.

Согласно данному договору в 2020 году было произведено перечисление на расчётный счёт ЗАО «ИНТЕЛМАС» 4 065 тыс. рублей в качестве вклада в имущество ЗАО. Общая сумма вклада в имущество ЗАО «ИНТЕЛМАС» от единственного участника за период с начала действия указанного договора составила 4 065 тыс. рублей.

4. Уставный капитал

Уставный капитал ЗАО «ИНТЕЛМАС» по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. составляет 159 тыс. рублей и состоит из 159276 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Акции ЗАО оплачены полностью.

5. Виды деятельности

В 2020 году ЗАО «ИНТЕЛМАС» работы не выполняло, услуги не оказывало.

6. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

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

Учетной политикой на 2020 год были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета:

1. Для учета затрат Обществом используются счета 20, 26.

Согласно п. 9 ПБУ 10/99 коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы в полной сумме признаются затратами отчетного периода и относятся на счет 90 «Продажи». В целях налогового учета все общехозяйственные расходы являются косвенными, т.е. признаются в том периоде, в котором они осуществлены.

Доходы и расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие доходы и расходы и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2. Учёт финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» - финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений признаются суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу, суммы, уплачиваемые организациям или иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений.

Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по

которым их текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость относится на финансовые результаты (в целях бухгалтерского учета).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При реализации или ином выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, используется метод списания в целях бухгалтерского и налогового учета по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение) и затрат на ее реализацию.

При реализации (или ином выбытии) ценных бумаг их покупная стоимость списывается по методу ФИФО.

7. Основные средства

На балансе Общества по счёту 01 «Основные средства в организации» числятся картины. Переоценка картин не производилась.

ЗАО «ИНТЕЛМАС» в рамках договоров аренды земельных участков от 13.02.1997 г. № М-01-007981 и № М-01-007983 с Московским Земельным Комитетом арендовало земельные участки площадью, соответственно, 520 кв. м и 1593 кв. м, расположенные по адресу: Москва, ул. Большая Ордынка, дом 41. Срок аренды земельных участков 49 лет.

В 2018 году стоимость арендной платы составила 994 тыс. рублей и 3 034 тыс. рублей. В 2019 году стоимость арендной платы снизилась до 864 тыс. рублей и 2 626 тыс. рублей. В 2020 году арендная плата не изменилась.

8. Прибыль на одну акцию	2020 г.	2019 г.
Базовая прибыль (убыток) - (тыс. руб.)	(3 773)	(3 563)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	159 276 шт.	159 276 шт.
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию (тыс. руб.)	(0.024)	(0.022)

Показатель разводненной прибыли на одну акцию не рассчитывается, так как не имеется конвертируемых ценных бумаг и договоров продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества являются долгосрочными, носят долевого характер и представляют собой вложения в следующие компании:

№ №	Наименование Контрагента	На 31.12.19 Штук акций	На 31.12.19 Тыс. руб.	На 31.12.20 Штук акций	На 31.12.20 Тыс. руб.
1.	ЗАО «ИнвестПроект»	1 479 450	13 057	1 479 450	13 057
2.	ОАО «Куйбышевазот»	13 001	1 909	13 001	2 023
	Итого:	1 492 451	14 965	1 492 451	17 080

Изменение финансовых вложений за отчетный период связано с переоценкой акций ОАО «Куйбышевазот», рыночная стоимость которых увеличилась. На начало отчетного года рыночная стоимость акций составляла 1 909 тыс. рублей по котировке биржи ММВБ КЦБ 31 декабря 2019 г. В течение 2020 года переоценка акций на увеличение стоимости составила 114 тыс. рублей.

Стоимость 13001 акции на конец 2020 года составила 2 023 тыс. рублей.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составляет 1 003 тыс. рублей, в том числе авансы выданные:

- Москомзем за аренду земли в 1 квартале 2020 г. – 872 тыс. рублей;
- ГБУ "МОСГОРГЕОТРЕСТ" - 86 тыс. рублей
- ООО "ЦГК" - 30 тыс. рублей.
- ООО «Такском» - 15 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по строке 1520 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г. не числится.

Дебиторская задолженность по строке 1230 Бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г. составила 966 тыс. рублей, в том числе авансы выданные:

- Москомзем за аренду земли в 1 квартале 2020 г. – 873 тыс. рублей;
- ООО «Такском» - 13 тыс. рублей.
- ЗАО «Интерфакс» - 1 тыс. рублей.
- Дивиденды от ОАО «Куйбышевазот» – 79 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по строке 1520 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 г. составила 46 тыс. рублей:

- аренда офиса – 46 тыс. рублей;

11. Займы, кредиты и прочие обязательства

В отчетном году ЗАО «ИНТЕЛМАС» свободные денежные средства размещало на депозитах в банке. Проценты за предоставление депозитов, составили в сумме 55 тыс. рублей.

12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2020 и 2019 годах Общество не вело активной финансово-хозяйственной деятельности, выручка от реализации товаров (работ, услуг) отсутствует.

Расходы Общества делятся на управленческие и прочие.

Прочие доходы от участия и иные прочие доходы общества состоят:

Наименование	За 2020 тыс. рублей	За 2019 тыс. рублей
Дивиденды от участи в других организациях	1	79
Переоценка акций по биржевой котировке	270	778
Восстановленные резервы отпусков	-	12
Проценты к получению	55	-
Итого	326	869

Управленческие расходы общества состоят:

Наименование	За 2020 тыс. рублей	За 2019 тыс. рублей
Оплата труда	136	207
Услуги аудиторской фирмы	66	68
Внебюджетные фонды	41	63
Услуги ООО «Такском»	17	15
Аренда помещения	168	153
Итого	428	506

Прочие расходы общества состоят:

Наименование	За 2020 тыс. рублей	За 2019 тыс. рублей
Комиссия банку за перевод средств	1	4
Нотариальные услуги	-	2
Переоценка акций по биржевой котировке	156	346
Комиссия банку за обслуживание счетов	-	23
Аренда земли Москомзему	3 490	3 491
Зачет НДС при отсутствии реализации	50	47
Стоимость услуг по ведению реестра акционеров	38	38
Итого	3 735	3 951

13. Фонды, резервы, добавочный капитал

Отчисления в резервный фонд были произведены в 2003 году в размере 15 % от размера уставного капитала в соответствии с учредительными документами и составили 24 тыс. рублей. На 31.12.2020 г. сумма резервного фонда не изменилась.

Добавочный капитал Общества на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г, составил соответственно 18 090 тыс. руб. и 14 025 тыс. руб.

В 2020 году акционерами Общества на основании договора о внесении безвозмездного вклада от 26.02.2020 г. № б/н были перечислены денежные средства в размере 4 065 тыс. руб.

Данная сумма отнесена в состав Добавочного капитала.

В 2019 году акционерами Общества на основании договора о внесении безвозмездного вклада от 17.10.2016 г. № 1 были перечислены денежные средства в размере 3 715 тыс. руб.

Данная сумма отнесена в состав Добавочного капитала.

14. Расчёты по налогу на прибыль

За отчетный 2020 год и предыдущий 2019 год показатели бухгалтерского отчёта о финансовых результатах составили:

Ставка налога на прибыль в 2020 году 20 %, в 2019 году 20 %.

В отчетном периоде убыток до налогообложения составил 3 837 тыс. рублей.

В составе прочих доходов Общества имеются доходы, не увеличивающие налог на прибыль. К таким доходам относятся: дивиденды от участия в размере 1 тыс. рублей.

В составе прочих расходов имеются расходы, не уменьшающие налог на прибыль, такие, как: аренда земли Москомзему 3 491 тыс. рублей, зачёт НДС при отсутствии реализации 50 тыс. рублей, всего 3 697 тыс. рублей.

Постоянное налоговое расходом с разницы указанных доходов и расходов составило 739 тыс. рублей.

Общая сумма изменения отложенных налоговых активов за отчётный год составила 87 тыс. рублей.

Налог на прибыль с суммы дооценки акций по биржевой котировке 114 тыс. рублей до момента реализации этих акций также не увеличивает сумму налога на прибыль, а относится на счёт 77 «отложенные налоговые обязательства». Сумма увеличения отложенного налогового обязательства за 2020 год составила 23 тыс. рублей.

С полученного убытка в размере 3 837 тыс. рублей начислен условный доход по налогу 767 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль не начислялся и не уплачивался.

Чистый убыток отчётного периода составил 3 773 тыс. рублей.

Результаты ретроспективного изменения сравнительных данных в связи с вступлением в силу с 2020 года изменений к Положению по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02", представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
2410 (удалена строка)	Текущий налог на прибыль	0	0	
2421(удалена строка)	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	-692	692	
2430 (удалена строка)	Изменение отложенных налоговых обязательств	-86	86	
2450 (удалена строка)	Изменение отложенных налоговых активов	112	-112	
2410 (новая строка добавлена)	Налог на прибыль		26	26
2411(новая строка добавлена)	в т. ч.: Текущий налог на прибыль		0	0
2412 (новая строка добавлена)	в т. ч.: Отложенный налог на прибыль		26	26
2530 (новая строка добавлена)	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		0	0
Итого		26	0	26

15. Формирование Отчета о движении денежных средств

В соответствии с п. 7 ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки отражены без учета НДС.

16. Обеспечения выданные

В качестве обеспечения обязательств залоги в отчетном году не оформлялись и не выдавались.

17. События после отчётной даты

В 1 квартале 2021 года на основании Решения единственного акционера от 26.02.2020 внесен вклад в имущество и увеличен размер добавочного капитала ЗАО «ИНТЕЛМАС» («Интеллектуальные материалы и системы»). Вклад внесен денежными средствами. Сумма вклада составила 4 200 тыс. руб.

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По строке 1540 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г. отражена сумма в размере 11 тыс. рублей за счёт резервов предстоящих отпусков.

По состоянию на 31.12.2019 г. сумма резервов предстоящих отпусков составляла 11 тыс. рублей.

19. Непрерывность деятельности

Общество не имеет намерений продажи либо закрытия никакой существенной части своей деятельности, не имеет намерений либо потребности в ликвидации, а также серьезных рисков, которые повлияют на планируемые мероприятия по продолжению деятельности компании. В течение следующих 12 месяцев со дня отчетной даты Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность.

Руководитель
29 марта 2021 года

Д. Г. Важкий