

# Акционерное общество «Интерресурс»

## Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Интерресурс» за 2021 г.

Акционерное общество "Интерресурс" (далее Общество), ИНН 7706465868 КПП 770601001, ОГРН 1197746048500, зарегистрировано 01 февраля 2019 года. Основной вид деятельности Общества согласно учредительным документам - вложения в ценные бумаги.

Уставный капитал Общества составляет 50 тыс. руб. Разделен на 50 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Место нахождения Общества: 119049, Москва г, Мытная ул., дом № 28, строение 3, Э/ПОМ/К/ОФ 1/2/1/75.

Среднесписочная численность составляет 1 (Один) человек, который является Генеральным директором Общества. Обязанности по ведению бухгалтерского учета и отчетности возложены на генерального директора. Генеральному директору начислялась и выплачивалась заработная плата, начислялись и выплачивались страховые взносы.

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 реализации ценных бумаг не получало.

В бухгалтерском балансе долгосрочные финансовые вложения числятся на сумму 51 тыс.руб.

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится:

- сумма аванса выданного поставщику 59 тыс. руб.

На начало отчетного периода в составе кредиторской задолженности числится:

- задолженность по расчетам с подотчетными лицами в сумме 1 тыс. руб.;
- задолженность по налогу на прибыль в сумме 63 тыс. руб.;

На конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности числится задолженность по расчетам с подотчетными лицами в сумме 1 тыс. руб.;

На конец отчетного периода в составе краткосрочных обязательств числится задолженность:

- сумма полученного займа - 615 тыс. руб.
- сумма начисленных процентов - 4 тыс. руб.

### **2. Отдельные положения учетной политики Общества**

Согласно положениям учетной политики к доходам по обычным видам деятельности Общества относится выручка от реализации ценных бумаг. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг считаются расходами по обычным видам деятельности.

Начисленные к получению проценты по векселям, депозитным сертификатам, депозитным вкладам, выданным займам являются прочими доходами, отражаются в составе процентов к получению и начисляются в тех периодах, к которым относятся данные начисления.

Для целей последующей оценки финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражать в бухгалтерском учете на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Результат от переоценки относить на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

В конце отчетного периода начисляется резерв на оплату отпусков и страховых взносов Резерв рассчитывается на основании среднего дневного заработка работника и количества неиспользованных дней отпуска

К прочим расходам относятся: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) и иные расходы (в том числе начисленные

до выбытия в составе прочих доходов проценты по ценным бумагам). Изменений в учетной политике не было.

### 3. Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2021г. 2021 г.

Выручка по основному виду деятельности:

- Отсутствуют.

Расходы по себестоимости продаж:

- Отсутствуют.

Управленческие расходы в сумме 516 тыс. руб.:

Прочие расходы.

- Начислены проценты по полученным займам – 4 тыс. руб.;
- РКО Банка – 33 тыс. руб.;
- НДС, не уменьшающий налогооблагаемую базу – 16 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- начислено постоянное налоговое обязательство 3 тыс. руб. на постоянную разницу 16 тыс. руб. (расходы, не уменьшающий прибыль).
- начислен отложенный налоговый актив на сумму обязательства на оплату отпусков 5 тыс. руб.;
- начислен отложенный налоговый актив на сумму убытка за 2021г.- 106 тыс. руб.
- условный доход по налогу на прибыль на сумму убытка по бухгалтерскому учету - 111 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2021 г. сложился убыток в НУ в сумме 529 тыс. руб. Чистый убыток по бухгалтерскому балансу Общества за 2021 г. – 459 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.

### 4. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода года. За отчетный период Обществом получен убыток (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2021 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	- 459 000
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	50 000
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.</b>	<b>- 9,19</b>

На конец отчетного периода на балансе Общества не числятся: основные средства, нематериальные активы, автотранспортные средства. В отчетном периоде Общество дивиденды не выплачивало, доходы по государственным ЦБ не получало, иностранным юридическим лицам доходы не выплачивало.

Генеральный директор  
АО «Интерресурс»



О.В. Фадеев