

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

		Коды		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2021
Организация	Акционерное общество "ИНФОРМ-ЭКСПЕРТ"	ОКПО	72171233	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7714542192	
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	ОКВЭД	64.99	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество/частная	ОКОПФ / ОКФС	12267	16
Местонахождение (адрес)	105005, Москва г, Бауманская ул, дом № 16, строение 1, этаж 6, пом I, ком 15Ч			

Основные сведения об организации

Акционерное общество «ИНФОРМ-ЭКСПЕРТ» (далее — Общество) создано 18.03.2004 г. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором – до 28 января 2022 г. – Кривцов С.Д., с 28 января 2022 г. – Егоров А.А. Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений. Основной вид деятельности – Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки. ИНН 7714542192 КПП 770101001 Адрес: 105005, Москва г, Бауманская ул., дом № 16, строение 1, этаж 6, пом I, ком 15Ч Численность на 31.12.2021г. и на 31.12.2020г. составляет 1 человек (внешний совместитель). Уставный капитал 10 000 руб., оплачен полностью, 10 000 штук акций, номинал 1 руб. каждая.

Информация об учетной политике

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

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующих положений учетной политики:

- ✓ учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления;
- ✓ Общество создает резерв предстоящих расходов, по сомнительной задолженности, резерв под обесценение финансовых вложений;
- ✓ Общество создает в бухгалтерском учете резерв предстоящих расходов под оплату отпусков;
- ✓ применений ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в редакции Приказа Минфина России от 04.12.2018г. N248н и ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» в редакции Приказа Минфина России от 05.04.2019г. N54н не потребовало внесения корректировок в отчетность за 2021 год, так как у Общества отсутствуют соответствующие объекты учета;
- ✓ Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н, начиная с отчетности за 2021 год. Применение указанного стандарта не повлекло за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета на дату начала применения стандарта.
- ✓ Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не повлечет за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета.

- ✓ Общество будет применять ФСБУ 25/2018 с 2022 г. в порядке, установленном п. 50 стандарта – признавая право пользования активом и обязательство по аренде на начало 2022 г. При выполнении установленных стандартом условий общество воспользуется правом не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ)
- ✓ С 01.01.2020 Общество применяет ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н. Временные разницы и отложенные налоги рассчитываются с применением балансового метода. Применение ПБУ 18/02 в новой редакции не потребовало внесения каких-либо существенных корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность и не повлияло на показатели отчетности предшествующих периодов.
- ✓ финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости; при выбытии ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость определяется:
 - по долговым ценным бумагам – по первоначальной стоимости единицы;
 - по остальным (включая акции) – по методу ФИФО.

Влияние пандемии на деятельность Общества и показатели отчетности

В отчетном году существенным фактором, который привел к значительным социально-экономическим последствиям в мире и в России, стала пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19). Введенные Президентом, Правительством Российской Федерации и региональными властями в связи с пандемией меры, включая временную приостановку деятельности некоторых предприятий, а также волатильность на финансовых рынках существенно повлияли на экономику страны в целом. На финансовых результатах предприятий также сказалось общее падение потребления и дополнительные расходы в связи с предпринимаемыми мерами по выявлению заболевших и по защите работников от инфекции.

Общество не относится к пострадавшим отраслям экономики и не ощутило значительного влияния пандемии на финансовые показатели отчетного года, однако Общество считает распространение коронавирусной инфекции и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными событиями, способными оказать влияние на деятельность Общества в будущем.

1. Раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса

Валюта баланса на отчетную дату составляет 13 549 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года составляла: 12 986 тыс. руб.

2. Внеоборотные активы

На балансе организации отсутствуют собственные основные средства, земельные участки, транспортные средства, а также материальные и нематериальные активы.

2.1. На начало отчетного года и отчетную дату в составе финансовых вложений отражены выданные в 2020 г. займы со сроком погашения в 2023, 2026 гг. в размере 12 848 тыс. руб., в отчетный период изменений не происходило.

2.2. Отложенные налоговые активы общества по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют. В 2020 г. отложенный налог по сомнительной дебиторской задолженности погашен на 405 тыс. руб., списан остаток на конец отчетного периода –104 тыс. руб., в связи отсутствием вероятности получения налоговой прибыли в будущем.

2.3. Прочие внеоборотные активы в размере 700 тыс. руб. – проценты к получению по выданным займам, срок погашения которых по условиям договора в 2023 и 2026 гг. За отчетный период показатель увеличился на 566 тыс. руб.

3. Оборотные активы

3.1. Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составляла 0 тыс. руб. с учетом созданного резерва 1 274 тыс. руб. – переплата по налогам в размере 755 тыс. руб. и задолженность покупателя 519 тыс. руб. На отчетную дату дебиторская задолженность составляет 0 тыс. руб. с учетом резерва 1 274 тыс. руб.

3.2. Остаток денежных средств организации на расчетных счетах (в рублях РФ) – 0 тыс. руб.

3.3. Расходы будущих периодов в размере 1 тыс. руб. – расходы на ЭЦП.

4. Капитал и резервы

Величина уставного капитала в течение отчетного периода осталась неизменной и составила на конец отчетного периода 10 тыс. руб. (10 тыс. штук акций).

Резервный капитал в сумме 0,5 тыс.руб. – резервный фонд, образованный в соответствии с учредительными документами.

5. Долгосрочные обязательства отсутствуют.

В отчетном периоде займы не привлекались и на конец года отсутствуют.

6. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составляла 5 834 тыс. руб., из которой.:

– задолженность перед поставщиками и подрядчиками за оказанные услуги – 997 тыс. руб., которая была погашена в отчетном периоде;

– предоплата от арендаторов по договорам аренды, с учетом признанной в 2019 г. задолженности по Постановлению о взыскании денежных средств – 4 837 тыс. руб.

На отчетную дату кредиторская задолженность составляет 4 847 тыс. руб., в т.ч.:

– задолженность перед поставщиками и подрядчиками за оказанные услуги – 10 тыс. руб.;

– предоплата от арендаторов по договорам аренды, с учетом признанной в 2019 г. задолженности по Постановлению о взыскании денежных средств – 4 837 тыс. руб.

Оценочное обязательство на начало отчетного периода и отчетную дату 1 тыс. руб. – резерв по предстоящим отпускам.

7. Сведения о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

– арендованный объект недвижимости (офисное помещение) учтен на забалансовом счете по стоимости, равной размеру годовой арендной платы – 76 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах

Контролирующее лицо:

АО «ЧЕНДЕР», адрес: 119072, г. Москва, Болотная наб., д.7, стр. 1, этаж 2, пом.1, ком. 1.3 (доля в уставном капитале 99,99%).

Единоличный исполнительный орган:

– на дату составления отчетности за 2021 г. генеральный директор Егоров А.А., с 28 января 2022г.

– на отчетную и до 28 января 2022 г. генеральный директор Кривцов С.Д.

Операции с юридическим лицом, под контролем которого находится Общество:

– В предшествующем отчетному периоду Обществом безвозмездно получены денежные средства в размере 492 тыс. руб. для погашения кредиторской задолженности. Данный доход не принимается в целях налогообложения.

– Контролирующему лицу в предшествующем отчетному периоду были начислены и выплачены дивиденды в размере 10 тыс. руб.

– В отчетном периоде Обществом безвозмездно получены денежные средства в размере 2 168 тыс. руб. для погашения кредиторской задолженности. Данный доход не принимается в целях налогообложения.

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

За 2020г. составило 6 тыс. руб. (заработная плата пропорционально отработанному времени), начислено страховых взносов на сумму 1 тыс. руб.

За отчетный период составило 6 тыс. руб. заработная плата пропорционально отработанному времени), начислено страховых взносов на сумму 2 тыс. руб.

Операции с прочими связанными сторонами:

В отчетном периоде по выданному денежному займу прочей связанной стороне на общую сумму 12 848 тыс. руб., начислены проценты в размере 566 тыс. руб. Наконец отчетного периода задолженность связанной стороны составила 13 548 тыс. руб.

В 2020 г. прочей связанной стороне были предоставлены займы на общую сумму 12 848 тыс. руб., начислены проценты в размере 134 тыс. руб. На 31.12.2020 г. задолженность связанной стороны составила 12 982 тыс. руб.

9. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

Тыс. руб.

Доходы / расходы	Отчетный год	Предшествующий год
Доходы за отчетный период всего, в т.ч.	2 733	14 695
Проценты к получению по выданным займам	566	754
Доходы при уступке прав требования	-	10 951
Восстановленный резерв по сомнительным долгам, в т.ч. по процентам к получению	-	2 498
Безвозмездное получение денежных средств от контролирующего лица	2 168	492
Расходы за отчетный период всего, в т.ч.	1 183	14 124
Расходы при уступке прав требования	-	11 941
Созданные резервы по сомнительным долгам	-	1 017
Услуги по ведению бухгалтерского учета	960	960
Аренда помещений	76	76
Расходы на услуги реестродержателя	94	97
Расходы на услуги архива	32	19
Расходы на ЭЦП	13	5
Расходы на оплату труда	8	8
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 551	571

10. Учет расчетов по налогу на прибыль

За отчетный период:

Применимая налоговая ставка – 20%

Условный расход составил 310 тыс. руб. (1 551 тыс. руб.*20%)

Постоянный налоговый доход в связи с безвозмездным получением от акционера денежных средств – 434 тыс. руб. (2 168 тыс. руб. * 20%).

Постоянный налоговый расход в связи с полученным налоговым убытком – 123 тыс. руб. (616 тыс. руб.* 20%)

Налог на прибыль = 0 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль отсутствует.

Чистая прибыль отчетного периода составила 1 551 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию Общества по итогам отчетного периода составила 155,10 руб. (1 551 тыс. руб./ 10 000 шт.).

За предшествующий отчетному период:

Применимая налоговая ставка – 20%

Условный расход составил 114 тыс. руб. (571 тыс. руб.*20%)

Постоянный налоговый доход в связи с безвозмездным получением от акционера денежных средств – 98 тыс. руб. (492 тыс. руб. * 20%).

Постоянный налоговый расход в связи с созданием резерва по сомнительной задолженности бюджета 109 тыс. руб. (546 тыс. руб. *20%)

Постоянный налоговый расход в связи с полученным налоговым убытком – 280 тыс. руб. (1 399 тыс. руб.*20%)

Изменение отложенного налога на прибыль (405) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль отсутствует.

Прочее – списан отложенный налог в размере 104 тыс. руб., в связи с невозможностью реализации в обозримом будущем .

Чистая прибыль отчетного периода составила 62 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию Общества по итогам отчетного периода составила 6,20 руб. (62 тыс. руб./ 10 000 шт.).

11. О чистых активах

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 8 702 тыс. руб., на предшествующую отчетную дату 7 151 тыс. руб. За отчетный год чистые активы увеличились в связи с полученной безвозмездной помощи от контролирующего лица.

12. События после отчетной даты

✓ Из-за возможного дальнейшего распространения коронавирусной инфекции сохраняется вероятность волатильности (нестабильности) на рынках. Данные факторы могут стать существенным событиям, способным оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

✓ В период между отчетной датой и днем подписания отчетности политическое напряжение из-за возражений России на вступление Украины в НАТО и предпринятые в связи с этим действия, в частности - признание Российской Федерацией независимости Донецкой и Луганской народных республик и ввод российских войск на территорию Украины, вызвали значительные колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам и обесценение активов на финансовых рынках, ввод санкций в отношении России, отдельных российских компаний и граждан Российской Федерации. В дальнейшем это может привести к новым санкциям в отношении России и отдельных российских компаний, оказать существенное влияние на экономику России в целом.

Генеральный директор
03.03.2022

Егоров А.А.