Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество"Интерпром"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	91 637	91 663	91 687
Отложенные налоговые активы	1180	-	12 412	12 538
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	5	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	39	-
Дебиторская задолженность*	1230	50 669	48 674	41 973
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	80
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	413	31	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	142 719	152 824	146 278
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	145 133	154 031	117 732
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	42 520	50 104	82 289
Кредиторская задолженность	1520	10 894	10 937	12 844
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 019	748	339
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	199 566	215 821	213 204
Стоимость чистых активов	-	(56 847)	(62 997)	(66 926)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Поляков Валентин Кириллович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Поляков Валентин Кириллович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	91 663	-	-	(26)	-	-	-	-	91 637
	5311	за 2020г.	91 687	-	234	(258)	-	-	-	-	91 663
в том числе: акции	5302	за 2021г.	8 338	-	-	(26)	-	-	-	-	8 312
	5312	за 2020г.	8 596	-	-	(258)	-	-	-	-	8 338
процентные займы	5303	за 2021г.	83 325	-	-	-	-	-	-	-	83 325
	5313	за 2020г.	83 091	-	234	-	-	-	-	-	83 325
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	80	-	-	(80)	-	-	-	-	-
в том числе: процентные займы	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	80	-	-	(80)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	91 663	-	-	(26)	-	-	-	-	91 637
	5310	за 2020г.	91 767	-	234	(338)	-	-	-	-	91 663

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Поляков Валентин Кириллович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	5	-	5	7	(12)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	5	-	-	-	X	5	-	5
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	2 421	(2 421)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	6 373	(6 373)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	5	-	5	7	(12)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	5	-	-	-	-	5	-	5
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Поляков Валентин Кириллович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	48 674	-	3 876	-	(1 970)	-	-	-	88	-	50 669	-
	5530	за 2020г.	41 973	-	7 112	-	(411)	-	-	-	-	-	48 674	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	37 529	-	685	-	(210)	-	-	-	-	-	38 004	-
	5531	за 2020г.	36 632	-	1 097	-	(200)	-	-	-	-	-	37 529	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	11 145	-	3 191	-	(1 760)	-	-	-	88	-	12 665	-
	5533	за 2020г.	5 341	-	6 015	-	(211)	-	-	-	-	-	11 145	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	48 674	-	3 876	-	(1 970)	-	-	X	88	-	50 669	-
	5520	за 2020г.	41 973	-	7 112	-	(411)	-	-	X	-	-	48 674	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	154 031	3 663	-	(23 585)	-	11 024	-	-	145 133
	5571	за 2020г.	117 732	5 390	330	(1 606)	-	32 185	-	-	154 031
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	154 031	3 663	-	(23 585)	-	11 024	-	-	145 133
	5573	за 2020г.	117 732	5 390	330	(1 606)	-	32 185	-	-	154 031
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	61 042	3 933	-	(629)	-	(11 024)	88	-	53 414
	5580	за 2020г.	95 133	360	-	(2 266)	-	(32 185)	-	-	61 042
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	230	100	-	(230)	-	-	-	-	100
	5581	за 2020г.	253	230	-	(253)	-	-	-	-	230
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	346	45	-	(37)	-	-	88	-	438
	5583	за 2020г.	351	8	-	(13)	-	-	-	-	346
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	50 105	3 686	-	(247)	-	(11 024)	-	-	42 520
	5585	за 2020г.	82 290	-	-	-	-	(32 185)	-	-	50 105
прочая	5566	за 2021г.	10 362	105	-	(111)	-	-	-	-	10 356
	5586	за 2020г.	12 240	122	-	(2 000)	-	-	-	-	10 362
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	215 073	7 596	-	(24 214)	-	X	88	-	198 547
	5570	за 2020г.	212 865	5 750	330	(3 872)	-	X	-	-	215 073

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Поляков Валентин Кириллович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	3 787	4 053
Отчисления на социальные нужды	5630	658	961
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 407	1 359
Итого по элементам	5660	5 852	6 373
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 852	6 373

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Поляков Валентин Кириллович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	748	361	-	(91)	1 019
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Поляков Валентин Кириллович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	27 400	7 316	6 000
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Поляков Валентин Кириллович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Поляков Валентин Кириллович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому отчету за 2021 год
АО «Интерпром»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

1. *Информация об организации*:

Полное наименование организации: Акционерное общество «Интерпром»
Уставной капитал общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.
Юридический адрес: 188515, Ленинградская область, Ломоносовский район, д. Кипень, Ропшинское ш., д.4, офис 14.
Основные виды деятельности в 2021г.: Деятельность в области права
Численность работающих на отчетную дату: 1 чел.
Акционерами Общества являются:

- Поляков Кирилл Валентинович – 49 акций
- Поляков Валентин Кириллович – 31 акций
- Калугин Олег Викторович – 20 акций

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание акционеров Общества.
Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор общества:

- Поляков Валентин Кириллович - генеральный директор

2. *Иная информация, подлежащая раскрытию:*

В 2021 году возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса (COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать негативного влияния на текущее финансовое положение Общества. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

В июне 2021 года были проданы ценные бумаги (акции) АО «Прибрежное», принадлежащие Обществу.

В декабре 2021 года были проданы ценные бумаги (акции) АО «Прибрежное», принадлежащие Обществу.

В декабре 2021года Общество списало суммарную дебиторскую задолженность и акции ЗАО «ЕДИНЫЕ РЕШЕНИЯ» на основании Решения суда о банкротстве, что подтверждено выпиской из ЕГРЮЛ.

С 2022 года Обществом принято решение о переходе с общей системы налогообложения на упрощенную систему налогообложения (подтверждающее письмо из ИФНС № 24 от 12.01.2022 №250) Согласно п. 18 ПБУ 18/02 отложенное налоговое обязательство при выбытии актива или вида обязательства, по которому оно было начислено, списывается в сумме, на которую по законодательству РФ о налогах и сборах не будет увеличена налогооблагаемая прибыль отчетного и последующих периодов. В связи с переходом на УСН, т.е. с прекращением обязанности по применению ПБУ 18/02 в качестве корреспондирующего счета используем счет 99.

Списание Дт 99 – Кт 09 по отложенным активам

3. *Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации (поясняющие данные):*

Стоимость финансовых вложений (строка 1170) составила тыс.руб.:

п/п	Наименование контрагента	ИНН контрагента	Сумма, тыс. руб.	Дата осуществленных вложений	Дата возврата	Вид вложений (паи, акции, долговые ЦБ, предоставленные займы и т.д.)
1	АО ПЗ "Гомонтово"	4717000636	12	2002г.		Акции
2	АО "Можайское"	4720003274	14	2002г.		Акции
3	АО "Гатчинское"	4719001508	30	2002г.		Акции
4	АО "Кипень"	4720000315	1 552	2002г.		Акции
5	АО "ПЗ "Красная Балтика"	4720000114	55	2002г.		Акции
6	АО "Красносельское"	4720001196	3 132	2002г.		Акции
7	АО Победа"	4720000474	3 501	2002г.		Акции
8	АО "Красносельское"	4720001196	16	2018г.		Акции
9	Поляков К.В.	781610516084	57 790	2018г.		Займ процентный 2/3 ставки
10	Поляков К.В.	781610516084	10 300	2018г.		Займ процентный 2/3 ставки
11	Поляков К.В.	781610516084	8 000	2018г.		Займ процентный 2/3 ставки
12	Поляков К.В.	781610516084	7 000	2018г.		Займ процентный 2/3 ставки
13	Поляков К.В.	781610516084	155	2020г.		Займ процентный 2/3 ставки
14	Поляков К.В.	781610516084	80	2019г.		Займ процентный 2/3 ставки
Итого по финансовым вложениям			91 637			

Дебиторская задолженность (строка 1230) тыс.руб.:

п/п	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
1	Покупатели и заказчики	38 004
2	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 665
Итого по дебиторской задолженности		50 669

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) имели следующую структуру:

Наименование	Сумма (тыс.руб.)	Срок выдачи	Срок погашения
АО «Красносельское»	21 291	31.12.2021г.	31.12.2024г.
ООО «ЛенАгроСоюз»	82 290	01.10.2021г.	31.12.2023г.
ООО «ЛенАгроСоюз»	13 950	01.10.2021г.	31.12.2023г.
ООО «Управляющая компания «Монолит»	794	15.12.2016г.	31.12.2023г.
ООО «Управляющая компания «Монолит»	1 200	22.03.2019г.	31.12.2023г.
АО «Гатчинское»	16 210	03.12.2018г.	30.11.2024г.
ООО «АТТОРНЕЙ»	4 398	31.01.2018г.	31.03.2023г.
ООО «Управляющая компания «Монолит»	3 000	15.11.2018г.	30.11.2023г.
ООО «Управляющая компания «Монолит»	2 000	25.10.2018г.	31.10.2023г.
Итого по долгосрочным займам	145 133		

Кредиторская задолженность (строка 1520) тыс.руб.:

п/п	Наименование	Сумма (тыс.руб.)

1	Расчеты с поставщиками	100
2	Расчеты по налогам и сборам	442
3	Задолженность перед персоналом организации	178
4	Прочая задолженность	10 174
Итого кредиторская задолженность		10 894

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) имели следующую структуру:

Наименование	Сумма (тыс.руб.)	Срок выдачи	Срок погашения
Калугин О.В.	3 662	22.10.2021г.	31.12.2022г.
ООО «ЛенАгроСоюз»	12 274	28.07.2016г.	31.05.2022г.
ООО «ЛенАгроСоюз»	21 504	02.02.2019г.	30.04.2022г.
АО «Гомонтово»	5 000	05.08.2015г.	30.06.2021г.
ООО «Управляющая компания «Орион»	80	30.04.2019г.	30.04.2021г.
Итого по краткосрочным займам	42 520		

Экономические показатели деятельности организации за 2021г.:

1. Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей - 5 350 тыс. руб.
2. Себестоимость продаж – 2 421 тыс. руб.

п/п	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
1	Затраты на оплату труда	1 223
2	Отчисления по налогам и сборам	282
3	Прочие расходы	916

3. Управленческие расходы – 3 431 тыс.руб.

п/п	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
1	Затраты на оплату труда	2 926
2	Отчисления по налогам и сборам	375
3	Прочие расходы	130

4. Прочие расходы – 495 тыс. руб.

п/п	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
1	Расходы услуг банка	53
2	Расходы по ведению реестра, по общему собранию акционеров, оценке акций	53
3	Прочие расходы	363
4	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23
5	Расходы, связанные со списанием задолженности	3

5. Проценты к получению по предоставленным займам – 3 191 тыс. руб.
6. Прочие доходы (связанные с реализацией ценных бумаг) – 16 647 тыс.руб.
7. Прочие доходы (от списания излишне начисленных резервов по отпускам) – 91 тыс.руб.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

- оплата труда Генерального директора составила 2 697 тыс. руб.

На 31.12.2021г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1 019 073 рублей 57 копеек, и рассчитан процент ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков 8,6%

По результатам деятельности за 2021г. Обществом была получена чистая прибыль в размере 6 151 тыс. руб. Чистые активы АО «Интерпром» на 31.12.2021г. составили величину ниже суммы уставного капитала 56 847 тыс.руб.
В отчетный год Общество не смогло привлечь новых клиентов в связи с большой конкурентностью на рынке предлагаемых услуг. В следующем году мы будем предпринимать все усилия для расширения вида деятельности. Для расчетов с контрагентами планируем использование авансовых платежей, чтобы как можно больше исключать использование заемных средств.

3. *Основные положения Учетной политики:*

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора АО «Интерпром» № 01-УП от 30.12 2020г. «Об учетной политике общества на 2021г.»

Учетная политика призвана:
- обеспечить формирование полной и достоверной информации об объектах учета (доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Акционерного Общества «Интерпром»;
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности).

Бухгалтерская отчетность АО «Интерпром» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

- Бухгалтерский учет общества ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н (далее — План счетов и Инструкция по его применению), с использованием автоматизированной формы учета.

-Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с

Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств», ПБУ 6/01, утвержденным Приказом

Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. Без применения ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью

основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение

(сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Активы стоимостью не более 40 000руб. за единицу отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов ведется учет за их движением.

- Общество отражает применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008): Применяет новые правила учета только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта. При составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывает.

Запасами для целей бухгалтерского учета считать активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Материалы принимать к учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).

Принимать запасы к бухгалтерскому учету на дату выполнения двух условий (п. 5 ФСБУ 5/2019):

- затраты, понесенные в связи с приобретением товаров, обеспечат получение в будущем экономических выгод. Выполнение этого условия связать с переходом права собственности на товары;

- определена величина понесенных затрат.

Фактическую себестоимость поступающих материалов формировать непосредственно на счете 10 "Материалы" без использования счетов: 15 и 16

Не применять ФСБУ5/2019 к порядку учета запасов для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019).
Применять порядок учета запасов на основании расчетных документов поставщика и их прихода соответствующими записями:

Дебет счета 10 Кредит счета 60 (71)

После передачи запасов в использование списывать их стоимость запасов:

Дебет счета 26 (44) Кредит счета 10.

Списывать материалы со счета 10 при передаче их для непосредственного использования подразделениям (производственным, сбытовым, хозяйственным, строительным и т.п.).

- Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов», ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд общества в течении срока, превышающего 12 месяцев.

- Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации», ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.
Расходы, произведенные АО «Интерпром» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

- Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации», ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.
Доходы АО «Интерпром» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работ и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

- Учет расчетов ведется в соответствии с ПБУ 9/99, ПБУ 10/99, ПБУ 3/2000, ПБУ 15/2008, ПБУ 17/02, ПБУ 21/2008 и др.
Общество ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отдельно по задолженности поставщикам и по выданным авансам.
Расчет с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отдельно по задолженности покупателей, полученным авансам и векселями.
Общество учитывает кредиты и займы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам», ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.
Общество учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – долгосрочной
Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке - основной долг и начисленные к уплате проценты.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, отражаются в составе текущих операционных расходов и принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществлены. К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т.п.
Доходы и расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.
- Общество ежемесячно (квартально) по результатам инвентаризации создает (не создает) резервы:
  - на предстоящую оплату отпусков работникам;
  - по сомнительным долгам.
- Общество осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам на конец каждого отчетного периода (п.п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99).
Если на отчетную дату у общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

- Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ19/02.
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течении срока обращения определяется равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовый результат.

- Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. Общество приняло решение о применении балансового метода при расчете отложенного налога на прибыль.

- Для целей налогообложения НДС выручка от реализации товаров (работ, услуг, основных средств, материалов и прочих активов) определяется по мере отгрузки (передачи) и предъявления покупателю расчетных документов. Общество ведет раздельный учет сумм «входного» НДС.

- Подтверждением данных налогового учета в обществе являются первичные учетные документы, аналитические налоговые регистры и расчет налоговой базы (ст. 313, 314, 315 Налогового кодекса РФ).
Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (ст.271 Налогового кодекса РФ).
Датой получения доходов о реализации считается день отгрузки (дата подписания акта выполненных работ).

- Общество ежегодно утверждает локальные акты трудовых правоотношений, в том числе положение о системе оплаты труда работников и представлении работникам иных социальных гарантий (компенсаций) и положение о защите персональных данных.

4. *События после отчетной даты.*

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Это обусловлено введением с 24 февраля 2022 года объявления о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых российских официальных лиц, компаний, государственных органов, включая Центральный Банк России. В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального Банка России (до 20%) и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества. При этом Общество не имеет серьёзных внешних обязательств.

В настоящий момент в связи с:

- введением санкций в отношении Российской Федерации;
- существенным ростом курса валюты;
- существенным ростом ключевой ставки;
- снижение объема продаж и трудности с получением финансирования.

руководство оценивает возможное существенное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

На момент утверждения данной финансовой отчетности к выпуску, указанные санкции не оказали прямого негативного влияния на деятельность Общества.

По состоянию на отчетную дату существенных условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Существенных изменений в Учетную политику на следующий год Обществом не вносилось.

Дата 29.03.2022г.

Генеральный директор Поляков В.К.