Акционерное общество
«Инвест Сервис»

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Инвест Сервис» за 2021 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) рублей каждая. На начало и на конец отчетного периода Единственным 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. Данное помещение Общество арендует по Договору аренды № 170920-01 от 20.09.20г. Сумма аренды за 11 месяцев составила 24 тыс. руб.

Среднесписочная численность составляет 1 (Один) человек, который является Генеральным директором Общества Новиков К.М. 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

В отчетном периоде выручкой Общества была реализация доли в УК ООО «СибФинанс» на сумму 10 тыс. руб.

В балансе Общества числятся как долгосрочное финансовое вложение:

- доля 100% (10 тыс. руб.) в Уставном Капитале ООО «Прайм Инвест».
- доля 100% (10 тыс. руб.) в Уставном Капитале ООО «Би Бренд».
- доля 100% (36 600 тыс. руб.) в Уставном Капитале - ООО «Стилком».

В 2021 году Общество размещало депозитные вклады в Банке ГПБ (АО). На конец года в бухгалтерском балансе указаны как финансовые вложения, сумма депозитного вклада составляет 1 500 тыс. руб.

На начало 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:

- займ выданный ООО «Аркада» под 6% - 378 тыс. руб,
- займ выданный ООО «Вектор» под 6% 570 тыс. руб;
- займы выданные ООО «Прайм Инвест»» 11 700 тыс. руб.;
- займы выданные ООО «Стилком» 825 тыс. руб.;

Часть займов на сумму 8 128 тыс.руб. была погашена с начисленными процентами. Оставшаяся часть займов выданная на сумму 6 561 тыс.руб. и проценты к получению по этим займам была уступлена ООО «Аркада». По договору уступки от 21.12.2021 ООО «Аркада» погасило задолженность в размере 3 693 тыс.руб., оставшиеся 3 000 тыс. руб. согласно договору подлежать погашению до 31.12.2022.

На конец отчетного периода краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится:

- сумма аванса поставщикам в сумме 41 тыс. руб.
- задолженность по договору уступки 3 000 тыс. руб.

В составе долгосрочных обязательств отражена задолженность по кредитной линии Банка ГПБ (АО) с процентной ставкой ¾ ставки рефинансирования годовых со сроком погашения 30 апреля 2024г. с лимитом задолженности 40 000 тыс. руб. На конец отчетного периода она составила 9 468 тыс. руб. сумма основного долга и начисленные проценты к уплате в сумме 398 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе краткосрочных обязательств отражена задолженность по займу полученному в сумме 36 750 тыс. руб. основного долга и начисленные проценты к уплате в сумме 1 986 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

Управленческие расходы списываются в отчетном периоде в полном объеме.

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 2020 -2021 гг.

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.

2021 г.

Выручка по основному виду деятельности:

- 10 тыс. руб.

Расходы по себестоимости продаж:

- 10 тыс. руб.

Управленческие расходы:

- Аренда нежилых помещений 26 тыс. руб.;
- Расходы на оплату труда 562 тыс. руб.;
- Страховые взносы 170 тыс. руб.
- Обязательный аудит 59 тыс. руб.;
- Услуги нотариуса 10 тыс. руб.;
- Услуги по обмену документами в системе ЭДО 23 тыс. руб.;
- Услуги по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг 24 тыс. руб.;
- Почтовые услуги и прочие услуги 11 тыс. руб.;
- Резерв на отпуска 28 тыс. руб.
- Почтовые услуги и прочие услуги 3 тыс. руб.;
- Консультационные услуги – 2 700 тыс. руб.

Прочие доходы

- Начислены проценты по займам выданным –134 тыс. руб.
- Начислены проценты по депозитам – 9 тыс. руб.

Прочие расходы:

- Начислены проценты по полученным кредитам и займам –2 312 тыс. руб.
- РКО Банка – 23 тыс. руб.;
- Расходы, не уменьшающий налогооблагаемую базу – 17 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- Постоянное налоговое обязательство 3 тыс. руб. на постоянную разницу 17 тыс. руб. (расходы, не уменьшающий прибыль).
- Начислен отложенный налоговый актив на сумму обязательства на оплату отпусков 6 тыс. руб.;
- Восстановлен отложенный налоговый актив на сумму обязательства на оплату отпусков 18 тыс. руб.;
- Условный доход по налогу на прибыль на сумму убытка по бухгалтерскому учету - 1 140 тыс. руб.;
- Отложенный налоговый актив на сумму убытка за 2021г.- 1 174 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за отчетный период сложился убыток в НУ в сумме 5 871 тыс. руб.
В результате убыток Общества за 2021 г. – 4 666 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. Потоки по займам предоставленным сроком менее трех месяцев отражены свернуто.

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты, кроме указанных в разделе 5, 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 течении 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.	-4 666 000
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	1000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	**- 4 666,00**

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

5. События после отчетной даты

После окончания финансового года, в феврале 2022 года, со стороны Евросоюза и США в отношении Российской Федерации были введены дополнительные санкции, которые создают неопределенность в отношении отдельных направлений деятельности Общества.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что санкционное давление не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

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