

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчётности за 2022 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 31.12.2022 г. составляла 2 человека, и 31.12.2021 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 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 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 2021 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 2021 году было произведено перечисление на расчётный счёт ЗАО «ИНТЕЛМАС» 4 200 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 8 265 тыс. рублей.

4. Уставный капитал

Уставный капитал ЗАО «ИНТЕЛМАС» по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 г. и 31.12.2020 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 2022 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, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Существенных изменений учетной политики на 2023 год не планируется.

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 2022 году стоимость арендной платы увеличилась до 882 тыс. рублей и 2 675 тыс. рублей. В 2020 и 2021 годах арендная плата составляла 864 тыс. рублей и 2 626 тыс. рублей.

Во втором квартале 2022 года Департамент городского имущества города Москвы расторг оба контракта по аренде земли.

8. Прибыль на одну акцию	2022 г.	2021 г.
Базовая прибыль (убыток) - (тыс. руб.)	(1 025)	(1 404)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	159 276 шт.	159 276 шт.
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию (тыс. руб.)	(0.006)	(0.009)

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 31.12.22 Штук акций	На 31.12.22 Тыс. руб.	На 31.12.21 Штук акций	На 31.12.21 Тыс. руб.
1.	ЗАО «ИнвестПроект»	1 479 450	13 057	1 479 450	13 057
2.	ПАО «Куйбышевазот»	13 001	5 873	13 001	5 012
	Итого:	1 492 451	1893	1 492 451	18 069

Изменение финансовых вложений за отчетный период связано с переоценкой акций ПАО «Куйбышевазот», рыночная стоимость которых увеличилась. На начало отчетного года рыночная стоимость акций составляла 5 013 тыс. рублей по котировке биржи ММВБ КЦБ 31 декабря 2021 г. В течение 2022 года переоценка акций на увеличение стоимости составила 2 332 тыс. рублей, на уменьшение 1 472 тыс. рублей.

Стоимость 13001 акции на конец 2022 года составила 5 873 тыс. рублей.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. составила 861 тыс. рублей, в том числе авансы выданные:

- Переплата за аренду земли в 2022 г. – 812 тыс. рублей;
- ООО «Такском» - 15 тыс. рублей.
- ИП Лапухина И.П. - 3 тыс. рублей
- ООО "ЦГК" - 30 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по строке 1520 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. не числится.

Дебиторская задолженность по строке 1230 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. составила 1 019 тыс. рублей, в том числе авансы выданные:

- Москомзем за аренду земли в 1 квартале 2022 г. – 889 тыс. рублей;
- ООО «Такском» - 14 тыс. рублей.
- ГБУ "МОСГОРГЕОТРЕСТ" - 86 тыс. рублей
- ООО "ЦГК" - 30 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по строке 1520 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. не числится.

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 11 тыс. рублей.

В 2022 году ЗАО «ИНТЕЛМАС» взяло займ у ООО «Бакст» в размере 2 000 тыс. рублей. Во четвертом квартале часть займа в размере 600 тыс. рублей было возвращено. Не выплаченные проценты на 31.12.2022 года составили 4,5 тыс. рублей.

12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2022 и 2021 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 2022 тыс. рублей	За 2021 тыс. рублей
Дивиденды от участия в других организациях	480	79
Переоценка акций по биржевой котировке	2 333	3 115
Восстановленные резервы по отпускам	-	2
Проценты к получению	11	56
Итого	2 824	3 252

Управленческие расходы общества состоят:

Наименование	За 2022 тыс. рублей	За 2021 тыс. рублей
Оплата труда	137	136
Услуги аудиторской фирмы	67	68
Внебюджетные фонды	41	41
Услуги ООО «Такском»	24	21
Аренда помещения	168	168
Итого	437	434

Прочие расходы общества состоят:

Наименование	За 2022 тыс. рублей	За 2021 тыс. рублей
Комиссия банку за перевод средств	3	1
Переоценка акций по биржевой котировке	1 472	125
Штрафы по налогам и сборам	-	1
Амортизация ППА по аренде земли Москомзему	526	3 491
Списание НДС при отсутствии реализации	66	52
Стоимость услуг по ведению реестра акционеров	46	38
Ликвидация ППА	430	-
Прибыль (убыток) прошлых лет (Не к НУ)	72	-
Проценты к уплате	725	-
Резервы отпусков	2	-
Прочие расходы	2	-
Итого	3 344	3 708

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 31.12.2022 г. сумма резервного фонда не изменилась.

Добавочный капитал Общества на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г, составил соответственно 22 290 тыс. руб. и 22 290 тыс. руб.

В 2022 году добавочной капитал не изменился

В 2021 году акционерами Общества на основании договора о внесении безвозмездного вклада от 26.02.2020 г. № б/н были перечислены денежные средства в размере 4 200 тыс. руб.

Данная сумма отнесена в состав Добавочного капитала.

14. Расчёты по налогу на прибыль

За отчетный 2022 год и предыдущий 2021 год показатели бухгалтерского отчёта о финансовых результатах составили:

Ставка налога на прибыль в 2022 году 20 %, в 2021 году 20 %.

В отчетном периоде убыток до налогообложения составил 958 тыс. рублей.

В составе прочих доходов Общества имеются доходы, не увеличивающие налог на прибыль. К таким доходам относятся: дивиденды от участия в размере 480 тыс. рублей.

В составе прочих расходов имеются расходы, не уменьшающие налог на прибыль, такие, как: аренда земли Москомзему 526 тыс. рублей, ликвидация ППА 428 тыс. рублей, проценты к уплате 725 тыс. рублей, зачёт НДС при отсутствии реализации 66 тыс. рублей и прочие, всего 1 773 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход с разницы указанных доходов и расходов составило 355 тыс. рублей.

Общая сумма изменения отложенных налоговых активов за отчётный год составила 105 тыс. рублей.

Налог на прибыль с суммы переоценки акций по биржевой котировке (увеличение стоимости за год на 2 332 тыс. рублей, уменьшение на 1 472 тыс. рублей) 860 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 2022 год составила 172 тыс. рублей.

С полученного убытка в размере 957 тыс. рублей начислен условный доход по налогу 192 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль не начислялся и не уплачивался.

Чистый убыток отчётного периода составил 1 024 тыс. рублей.

В 2021 году убыток до налогообложения составил 889 тыс. рублей.

В составе прочих доходов Общества имеются доходы, не увеличивающие налог на прибыль. К таким доходам относятся: дивиденды от участия в размере 79 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 52 тыс. рублей и прочие, всего 3 548 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход с разницы указанных доходов и расходов составило 709 тыс. рублей.

Общая сумма изменения отложенных налоговых активов за 2021 год составила 83 тыс. рублей.

Налог на прибыль с суммы переоценки акций по биржевой котировке (увеличение стоимости за год на 3 115 тыс. рублей, уменьшение на 125 тыс. рублей)

2990 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 2021 год составила 598 тыс. рублей.

С полученного убытка в размере 889 тыс. рублей начислен условный доход по налогу 178 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль не начислялся и не уплачивался.

Чистый убыток отчётного периода составил 1 404 тыс. рублей.

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

Событий после отчётной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчётности, нет.

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По строке 1540 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. отражена сумма в размере 11 тыс. рублей за счёт резервов предстоящих отпусков.

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма резервов предстоящих отпусков составляла 9 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

30 марта 2023 года



А.В. Кожанов