# Акционерное общество
# «Инвест Сервис»

## Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Инвест Сервис» за 2023 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.

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*

В отчетном периоде выручкой в Обществе была реализация доли 100% в Уставном Капитале - ООО «Стилком» (в сентябре было реорганизовано в АО «Стилком») на сумму 47 000 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».

В 2023 году Общество размещало депозитные вклады. На конец года в бухгалтерском балансе отражены в составе финансовых вложений, сумма депозитного вклада составляет 1 050 тыс. руб.

В краткосрочных финансовых вложениях на конец года отражена задолженность по договору выданного займа на сумму 2 700 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится:

- сумма аванса поставщикам в сумме 38 тыс. руб.
- проценты к получению 165 тыс. руб.
- денежные средства на едином налоговом счете – 4 тыс.руб.

На конец отчетного периода в составе долгосрочных обязательств отражена задолженность по кредитной линии в сумме 9 918 тыс. руб. основного долга и начисленные проценты к уплате в сумм 1 770 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности числится:

- сумма задолженности поставщикам в сумме 12 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам 620 тыс. руб.
- задолженность по оплате труда – 19 тыс.руб.
- задолженность подотчетному лицу – 2 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).

### *3. Расшифровка отдельных показателей отчетности 2022 - 2023 гг.*

**2022 г.**

Выручка по основному виду деятельности:

- отсутствует

Расходы по себестоимости продаж:

- отсутствует

Управленческие расходы – 887 тыс.руб.:

- Аренда нежилых помещений 26 тыс. руб.;
- Расходы на оплату труда 521 тыс. руб.;
- Страховые взносы 157 тыс. руб.
- Обязательный аудит 62 тыс. руб.;
- Услуги нотариуса 11 тыс. руб.;
- Услуги по обмену документами в системе ЭДО 26 тыс. руб.;
- Услуги по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг 37 тыс. руб.;
- Почтовые услуги и прочие услуги 11 тыс. руб.;
- Резерв на отпуска 20 тыс. руб.
- Почтовые услуги и прочие услуги 16 тыс. руб.;

Прочие доходы

- Начислены проценты по займам выданным – 2 тыс. руб.
- Начислены проценты по депозитам – 100 тыс. руб.

Прочие расходы:

- Начислены проценты по полученным кредитам и займам –6 037 тыс. руб.
- РКО Банка – 24 тыс. руб.;
- Расходы, не уменьшающий налогооблагаемую базу – 18 тыс. руб.

**2023 г.**

Выручка по основному виду деятельности:

- Реализация доли в УК – 47 000 тыс.руб.

Расходы по себестоимости продаж:

- Стоимость приобретения доли в УК – 36 600 тыс.руб.

Управленческие расходы – 1 394 тыс.руб.:

- Аренда нежилых помещений 27 тыс. руб.;
- Расходы на оплату труда 529 тыс. руб.;
- Страховые взносы 160 тыс. руб.
- Обязательный аудит 78 тыс. руб.;
- Услуги нотариуса 28 тыс. руб.;
- Услуги по обмену документами в системе ЭДО 36 тыс. руб.;
- Услуги по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг 54 тыс. руб.;
- Почтовые услуги и прочие услуги 9 тыс. руб.;
- Резерв на отпуска 14 тыс. руб.
- Услуги оценки 450 тыс.руб.
- Почтовые услуги и прочие услуги 10 тыс. руб.;

Прочие доходы

- Начислены проценты по займам выданным – 162тыс. руб.
- Начислены проценты по депозитам – 27 тыс. руб.

Прочие расходы:

- Начислены проценты по полученным кредитам и займам – 3 100 тыс. руб.
- РКО Банка – 23 тыс. руб.;

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- Восстановлен отложенный налоговый актив на сумму обязательства на оплату отпусков 4 тыс. руб.;
- Начислен отложенный налоговый актив на сумму обязательства на оплату отпусков 3 тыс. руб.;
- Восстановлен отложенный налоговый актив на сумму убытка прошлых лет - 607 тыс. руб.
- Условный расход по налогу на прибыль на сумму дохода по бухгалтерскому учету - 607 тыс. руб.;

По итогам деятельности Общества за отчетный период сложилась прибыль в НУ в сумме 3 033 тыс. руб. Сумма налога на прибыль к уплате 607 тыс. руб. В результате прибыль Общества за 2023 г. – 4 857 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, 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 получена прибыль.

| Наименование показателя | 2023 г. |
|---|---|
| Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб. | 4 856 736,34 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций | 1000 |
| **Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.** | **4 856,73** |

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.

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