Акционерное общество
«Интервал»

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Интервал» за 2024 г.

Акционерное общество "Интервал" (далее Общество), ИНН 7704464763 КПП 770401001, ОГРН 1187746930282, зарегистрировано 10 ноября 2018 года. Основной вид деятельности Общества согласно учредительным документам - вложения в ценные бумаги.

Уставный капитал Общества составляет 50 тыс. руб. Разделен на 50 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Место нахождения Общества: 121069, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, б-р Новинский, д. 18, к. 2, помещ. 1/1.

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

Выручка Общества в отчетном периоде составила 300 тыс. руб..

В бухгалтерском балансе на конец года в составе долгосрочных финансовых вложениях числятся вложения на сумму 549 тыс. руб.

В 2024 году Общество размещало депозитные вклады. На конец года в бухгалтерском балансе указаны как финансовые вложения, сумма депозитного вклада составляет 11 000 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится:

- сумма аванса поставщикам 10 тыс. руб.
- сумма денежных средств на ЕНС 18 тыс. руб.;
- сумма начисленных к получению процентов по депозитному вкладу 157 тыс. руб.
- сумма расчетов с прочими дебиторами 300 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности числится:

- задолженность по налогам и сборам в сумме 61 тыс. руб.;
- задолженность перед поставщиками в сумму 75 тыс. руб.;
- задолженность перед прочими кредиторами в сумме 400 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе краткосрочных обязательств числятся:

- сумма полученного займа – 10 500 тыс. руб.
- сумма начисленных процентов - 345 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

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

2024 год.

Выручка – 300 тыс. руб.
Расходы по себестоимости продаж – 300 тыс. руб.
Управленческие расходы – 451 тыс. руб.;
Прочие доходы:

- Начислены проценты по депозитам – 1 884 тыс. руб.;

Прочие расходы:

- Начислены проценты по полученным займам –210 тыс. руб.;
- РКО Банка – 66 тыс. руб.;
- Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу – 4 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- постоянное налоговое обязательство 1 тыс. руб. на постоянную разницу.
- восстановлен отложенный налоговый актив на сумму обязательства на оплату отпусков 5 тыс. руб.;
- условный расход по налогу на прибыль на сумму дохода по бухгалтерскому учету - 226 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2024 г. сложилась прибыль в НУ в сумме 1 129 тыс. руб. Начисленный налог на прибыль составил 226 тыс. руб. Чистый прибыль по бухгалтерскому балансу Общества за 2024 г. – 922 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.

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	**2024 г.**
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	922 477,25
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	50 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	**18,45**

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

Генеральный директор
АО «Интервал» Г.В. Шахназарянц