Акционерное общество
«Инвест Сервис»

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

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 выручки в Обществе не было.

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 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 11 тыс. руб.
- проценты к получению 326 тыс. руб.
- денежные средства на едином налоговом счете – 3 тыс.руб.

На конец отчетного периода в составе долгосрочных обязательств отражена задолженность по кредитной линии в сумме 10 868 тыс. руб. основного долга и начисленные проценты к уплате в сумме 2 394 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности числится:

- 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 2024 г.

Выручка по основному виду деятельности:

- отсутствует

Расходы по себестоимости продаж:

- отсутствует

Управленческие расходы – 1 187 тыс.руб.:

Прочие доходы

- Начислены проценты – 204 тыс. руб.

Прочие расходы:

- Начислены проценты по полученным кредитам и займам – 624 тыс. руб.
- РКО Банка – 19 тыс. руб.;

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- Начислен отложенный налоговый актив на сумму обязательства на оплату отпусков 2 тыс. руб.;
- Восстановлен отложенный налоговый актив на сумму обязательства на оплату отпусков 3 тыс. руб.;
- Начислен отложенный налоговый актив на сумму убытка за 2024г.- 954 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за отчетный период сложился убыток в НУ в сумме 1 630 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 (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течении отчетного периода года. За отчетный период Обществом получен убыток.

Наименование показателя	2024 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	- 670 759,52
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	1000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	- 670,76

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