

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «КОМПАНИЯ «ИНТЕРТРАСТ» за 2024 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации: Акционерное общество «КОМПАНИЯ «ИНТЕРТРАСТ»

Юридический адрес: 125319, г. Москва, ул. Усиевича, д.3, Помещение I

Фактический адрес: 125319, г. Москва, ул. Усиевича, д.3, Помещение I

Дата государственной регистрации: 19.12.1996 г.

Свидетельство о государственной регистрации № 137.044 выдано ГУ Московской регистрационной палатой

Основной государственный регистрационный номер: 1037739188453

ИНН 7710219946 КПП 771401001

ОКПО 45162728

Сведения о филиалах и представительствах: не имеет

Генеральный директор: Линеv Андрей Алексеевич (трудовой договор с 15.06.2011 г. по настоящее время)

Главный бухгалтер: Скуридина Светлана Маратовна (трудовой договор с 15.04.2013 г. по настоящее время)

Ревизор: Славина Любовь Петровна (протокол от 26.04.2024 г.)

Среднесписочная численность сотрудников АО «КОМПАНИЯ «ИНТЕРТРАСТ» в 2024 году составила 109 человек.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации норм и правил бухгалтерского учета и отчетности, Учетной политики Общества.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована в валюте Российской Федерации в тыс. руб.

Обязательств в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты нет.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании приказа руководителя от 26.12.2024 г. № 1/ИНВ в отношении имущества и обязательств проведена инвентаризация по состоянию на 31.12.2024.

2. Учетная политика

2.1. Основные положения учетной политики

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Оприходование материально-производственных запасов (товаров) осуществляется по фактической себестоимости, а списание – по средней себестоимости.

Для целей налогового учета основные средства подразделяются на группы согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств при принятии к учету устанавливается в пределах срока полезного использования амортизационных групп, к которым относятся основные средства, в соответствии с Постановлением №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется для целей бухгалтерского учета исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объекта интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются сроком на 10 лет

В составе коммерческих расходов учитываются расходы на рекламу.

Обществом применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ18/02.

Выручка отражается в составе доходов по обычным видам деятельности.

Доходы от субаренды учитываются в составе выручки от основного вида деятельности как прочие доходы.

Денежные вклады, депозиты в балансе учитываются в составе финансовых вложений, в т.ч. сроком менее 90 дней.

2.2. Уровень существенности

В соответствии с Учетной политикой уровень существенности принят в размере 5% относительно величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.3. Изменения в учетной политике.

Внесено Изменение в Учетную политику в части учета основных средств, начиная с отчетности 2023 года. Лимит стоимости объекта основных средств установлен в размере 100 000 рублей за единицу.

2.4. Учет аренды

В 2021 году АО «КОМПАНИЯ «ИНТЕРТРАСТ» признало единовременно на дату начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» право пользования активом (ППА) и обязательство (АО) по договору аренды помещений № 27/10-2009 от 27.10.09 г. с ЖСК «Советское искусство».

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных помещений) отражено ППА в сумме 859 тысяч рублей.

Финансово-хозяйственная деятельность организации

В 2024 году АО «КОМПАНИЯ «ИНТЕРТРАСТ» получило выручку от реализации базового и прикладного программного обеспечения, а также от работ (услуг), связанных с их доработкой, внедрением и техническим сопровождением. Сумма выручки в размере 552 899 тысяч рублей отражена по графе «Доходы и расходы по обычным видам деятельности» Отчета о финансовых результатах, в том числе:

- реализация работ и услуг (разработка и сопровождение) – 502 515 тысяч рублей;
- реализация прикладного программного обеспечения, внедрение ПО и права на его использование – 50 384 тысяч рублей;

Получено процентов в 2024 году 5 368 тысяч рублей (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах).

Прочие доходы за 2024 год (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) составили 2 675 тысяч рублей.

Расходы АО «КОМПАНИЯ «ИНТЕРТРАСТ» в 2024 году составили 483 975 тысяч рублей:

- амортизация основных средств и НМА – 41 220 тысяч рублей;
- стоимость работ и услуг субподрядчиков, услуг (выполненных работ) от поставщиков – 143 444 тысячи рублей;
- расходы на оплату труда 291 959 тысяч рублей;
- проценты, увеличивающие обязательство по аренде (ОА) – 546 тысяч рублей;
- прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) – 6 806 тысяч рублей.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

В связи с возникающим различием признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете АО «КОМПАНИЯ «ИНТЕРТРАСТ» применяет в 2024 году ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В отчетном периоде прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету составила 76 967 тысяч руб. (строка 2300 «Отчета о финансовых результатах»).

Прибыль в налоговом учете согласно декларации составила 76 803 тысячи руб. В 2024 году применялась ставка по налогу на прибыль равная 0. Выявлена постоянная разница 173 тысячи руб., ПНО в связи с нулевой ставкой по налогу на прибыль не начислялось. Налогооблагаемая временная разница в сумме 466 тысяч руб. возникла в результате различного признания расходов по приобретению ОС в БУ и НУ и признания в бух. учете ППА (права пользования арендой), ОНО не начислялось. Вычитаемая временная разница в сумме 475 тысяч рублей возникла в результате различного признания расходов по списанию ОС и признания в бух. учете ОА (обязательств по аренде), ОНА не начислялось.

Чистая прибыль отчетного периода составляет 76 967 тыс. руб., что отражено по строке 2400 формы «Отчет о финансовых результатах» за 2024 г.

Расшифровка стр. 1230 Дебиторская задолженность Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года – 27 986 тысяч рублей, в т. ч.:

- ✓ Расчеты с покупателями 25 508 тысяч рублей, в т. ч.
- МКУ "УПРАВЛЕНИЕ ДЕЛАМИ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА УЛЬЯНОВСКА" – 7 419 тысяч рублей
- Банк ВТБ (ПАО) – 4 024 тысячи рублей
- Агентство цифровых технологий Костромской области – 1 936 тысяч рублей
- ООО "ГК "ИННОТЕХ" – 1 507 тысяч рублей
- АО "ТАМБОВНЕФТЕПРОДУКТ" – 1 469 тысяч рублей
- ПАО РОСБАНК – 2 196 тысяч рублей
- ПАО "Ростелеком" – 1 261 тысяча рублей
- ГКУ Самарской области эксплуатации зданий и сооружений – 1 513 тысяч рублей
- прочие (задолженность контрагентов менее 5%) – 4 183 тысячи рублей
- ✓ Расчеты по авансам выданным – 195 тысяч рублей

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года – 67 735 тысяч рублей, в т.ч.:

- ✓ Расчеты с поставщиками и подрядчиками 14 409 тысяч рублей, в т. ч.
- Программа-Т ООО – 13 230 тысяч рублей
- ООО "СибНэт" – 905 тысяч рублей
- прочие (задолженность контрагентов менее 5%) – 274 тысячи рублей
- ✓ Расчеты по авансам полученным 6 556 тысяч рублей, в т. ч.
- ООО "ГК "ИННОТЕХ" – 2 058 тысяч рублей
- АО «ПО "Севмаш" – 3 010 тысяч рублей
- прочие (задолженность контрагентов менее 5%) – 1 488 тысяч рублей
- ✓ Расчеты с бюджетом по налогам – 45 512 тысяч рублей (в т. ч. НДС 44 256 тысяч рублей)
- ✓ Обязательство по аренде (ОА) со сроком погашения до 12 месяцев – 2 349 тысяч рублей

Расшифровка стр. 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года 19 352 тысячи рублей

Общество в соответствии с Учетной политикой формирует резерв по отпускам, который отражается как обязательство со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты и по состоянию на 31 декабря 2024 года составил 19 352 тысячи рублей.

Расшифровка стр. 4119 Отчета о движении денежных средств (2024 год)

Статьи движения денежных средств	Сумма, тыс. руб.
Возврат от поставщиков	52
Проценты полученные	4 273
Обеспечение конкурсной заявки. Залог	80
Прочие поступления	514
Итого:	4 919

Расшифровка стр. 4129 Отчета о движении денежных средств (2024 год)

Статьи движения денежных средств	Сумма, тыс. руб.
Налоги и сборы	43 642
Выдано под отчет	2 465
Депозит (размещение)	111 972
Расходы на услуги банков	81
Прочие выплаты	2 065
Итого:	160 225

4. Основные показатели оценки деятельности организации

Стоимость чистых активов АО «КОМПАНИЯ «ИНТЕРТРАСТ» на 31.12.2024 года составила сумму 207 541 тысяча рублей. Это свидетельствует о том, что организация имеет достаточно собственных средств и является платежеспособной.

Базовая прибыль на акцию составила 770 тыс. руб.

Прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в течение отчетного года.

Базовая прибыль Общества за отчетный период признается равной чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Коэффициент текущей ликвидности:

стр.1200 (оборотные активы баланса)/стр.1500 (краткосрочные обязательства).

Расчет: $209637/87087=2,4$. При нормативе данного показателя $> 0,2$ обеспеченность организации оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности высокая.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами:

(стр. 1300 «Чистые активы»- стр. 1100 «Внеоборотные активы»)/стр. 1200 «Оборотные активы»,

Расчет: $(207541-84991)/209637=0,04$. Показатель свидетельствует о том, что АО «Компания «ИНТЕРТРАСТ» имеет достаточно собственных средств.

5. Связанные стороны и операции с ними

5.1. Акционеры – физические лица, доля владения 100%

Количество акций – 100 шт.

5.2. Перечень связанных сторон на 31.12.2024 года:

№ п/п	Наименование аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале хозяйствующего субъекта, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций хозяйствующего субъекта, %
1	2	3	4	5
1.	Линев Андрей Алексеевич	Генеральный директор акционерного общества; Владелец более 20% голосующих акций.	74	74
2.	Акционеры – физ. лица		26	26
3.	ООО «ИнтерТраст-Сервис»	Учредитель Линев А.А.	-	-
4.	ООО «ИнтерТраст-Эксперт»	Учредитель Линев А.А.	-	-
5.	НЧУ СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ ИЗДАТЕЛЬСКИХ И ПОЛИГРАФИЧЕСКИХ УСЛУГ «ИНТЕР ТРАСТ»	Учредитель АО «КОМПАНИЯ «ИНТЕРТРАСТ»	-	-

5.3. Генеральный директор

Генеральному директору в течение 2024 года начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором, НДФЛ, страховые платежи начислены с расходов на оплату труда в сумме 1 501 тысяча рублей.

5.4. Операции и расчеты с иными аффилированными лицами

В 2024 г. с ООО «ИнтерТраст-Сервис» были осуществлены хозяйственные операции в рамках основной деятельности – получение займа, получение оказанных услуг/работ.

Решение о выплате (объявлении) дивидендов в отчетном периоде не принималось, дивиденды не выплачивались.

6. Информация о прекращаемой деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Руководством Общества была принята во внимание текущая экономическая обстановка в стране и в мире.

На момент подписания данной отчетности выявленные события и обстоятельства по оценкам руководства Общества не ставят под сомнение непрерывность деятельности.

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

7. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Изменение курсов иностранных валют после отчетной даты не прогнозируемое.

Начиная с февраля 2022 года в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также в отношении ряда физических лиц значительным числом иностранных государств были объявлены новые пакеты санкций.

Санкции направлены на ограничение возможностей по привлечению финансирования в странах ЕС, продаж на территории ЕС и поставок комплектующих из соответствующих стран.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики, могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение, возможные последствия для операционной деятельности и результаты деятельности Общества.

8. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Правовые риски

Судебные процессы, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, которые могут значительно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность общества, отсутствуют.

Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономические санкции, противоэпидемические ограничения), а также активным влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Управление данным риском осуществляется путем оценки чувствительности показателей планов, бюджетов и

инвестиционных программ к изменению макроэкономических показателей и принятия управленческих решений в части оптимизации активов и обязательств Общества.

Налоговые риски

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

Риск изменения государственной политики

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страховому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков. В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т. ч. оценку их финансового состояния.

В Обществе осуществляется внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью руководителем Общества.

Управление рисками Общества осуществляется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений. Этот процесс направлен на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

Руководитель предприятия

25.03.2025 г.



(Линев А.А.)