

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2012 ГОД

ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Открытое акционерное общество "ИнтерСофт" (далее Общество) образовано в результате реорганизации в форме преобразования ЗАО «ИнтерСофт» в ОАО «ИнтерСофт», зарегистрировано 23.01.2008 г. МИФНС России № 46 по гор. Москве (77 №009769360).

Общество зарегистрировано по адресу: 115230, гор. Москва, Электролитный проезд д. 3Г, строение 2.

Численность сотрудников – составляет 4 человека.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2011 г. составляет 920 010 тыс.руб.

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии способом ФИФО.

Доходы и расходы по операциям с ценными бумагами рассматриваются как дилерская деятельность и отражаются в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка от основных видов деятельности

Доход, полученный компанией в 2012 году от
счета процентов по договорам займа денежных средств и составил: 98 682 тыс. руб. и
доход от операций с ценными бумагами, которые составили 12 14 596 тыс.
Основные статьи расходов следующие:

| Статья расходов | Сумма, тыс. руб. |
|--------------------------------|------------------|
| Себестоимость реализованных ЦБ | 9 643 662 |
| Прочие расходы | |
| Управленческие расходы | 9 643 662 |
| ИТОГО | |

Общая сумма расходов компании составила 9 643 662 тыс. руб.
Сумма прибыли до налогообложения составила: 34 615 тыс. руб.
Чистая прибыль после налогообложения: 34 615 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовые вложения - в сумме 11 360 960 тыс.руб., включают в себя долгосрочные договоры займа денежных средств - 3 405 829 тыс. руб. и вложения в ценные бумаги - 7 955 131 тыс. руб.

Долгосрочные займы состоят из облигационных займов на сумму 10 300 000 тыс. руб., долгосрочные договора займа на сумму 1 531 400 тыс. руб., краткосрочные договора займа на сумму 296 726 тыс. руб.

Нематериальные активы - 920 000 тыс. руб., нематериальные активы поступили в Общество по передаточному акту от ООО «ИнтерСофт» в результате реорганизации в форме преобразования ООО «ИнтерСофт» в ЗАО «ИнтерСофт», (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2008610900 от 20.02.2008.) Программно-технический комплекс предназначен для реализации потребностей пользователей программных продуктов, являющихся профессиональными участниками рынка ценных бумаг, помогает использовать разнообразные программные комплексы под единым управлением с учетом осуществляемых профессиональным участником рынка ценных бумаг бизнес-процессов.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

| Наименование связанной стороны | Основание признания связанной стороной | Информация о связанной стороне |
|---|---|---------------------------------------|
| Белостоцкий Денис Андреевич | Физическое лицо является аффилированным к Обществу, так как выполняет функции единоличного исполнительного органа | |
| Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая | Юридическое лицо является | В отчетном периоде сделок с Обществом |