

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2020 год

Закрытое Акционерное Общество «ФинСовет Аудит»

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей

1. Краткая характеристика деятельности

Наименование организации, место нахождения и государственная регистрация

Полное наименование	Закрытое Акционерное Общество «ФинСовет Аудит»
Краткое наименование	ЗАО «ФинСовет Аудит»
Место нахождения и Почтовый адрес	Россия, 123170, Москва, улица Гиляровского д.47, стр.5 этаж 4, помещение II, комната 5 Россия, 123170, Москва, улица Гиляровского д.47, стр.5 этаж 4, помещение II, комната 5
Данные о государственной регистрации	Инспекция Федеральной налоговой службы № 2 по г. Москве, свидетельство 77 №011180510 от 28.09.2009, ОГРН 1097746571790

Основные виды деятельности

№	Наименование вида деятельности	Лицензия (№, наименование, срок действия, либо указать не требуется)
1	Аудиторская деятельность	Не подлежит лицензированию

Информация об органах управления Общества

Исполнительным органом является Генеральный директор.

Состав исполнительных и контрольных органов

ФИО	Должность
Толстюк Алексей Николаевич	Генеральный директор

Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на отчетную дату
2020	4

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 28.12.2013) "О бухгалтерском учете" и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество является субъектом малого предпринимательства согласно Закона РФ «О развитии малого и среднего предпринимательства», не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Указать курсы и виды валют, по которым производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.	Euro Курс ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату
---	--

Основные средства

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г.
Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	линейный

Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений
--	--

Материально-производственные запасы

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам)	По средней себестоимости
---	--------------------------

Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Порядок признания выручки организации	Метод начисления
---------------------------------------	------------------

Признание расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	Признаются в расходах в полном размере, в отчетном году, в период из возникновения.
--	---

Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности: <ul style="list-style-type: none">• причина изменения учетной политики;• оценка последствий изменений в денежном выражении (в отношении отчетного года и каждого иного периода, данные за который включены в БО за отчетный год);• указание на то, что включенные в БО за отчетный год соответствующие данные периодов, предшествовавших отчетному, скорректированы• др.	отсутствовали
Изменение вступительного сальдо бухгалтерского баланса вследствие внесения изменений в учетную политику	отсутствовали
Объявленные изменения в учетной политике на год, следующий за отчетным	отсутствовали
Установлен критерий существенности в целях представления показателей в отчетности.	5%

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте отсутствуют.

Основные средства, полученные по договору аренды*

№ договора	ОС	Срок аренды	Гос. регистрация (да/нет)*
Договор аренды помещения АР-840 от 31.01.2020г.	Офисное помещение	335 дней	Не предусмотрена

*при аренде недвижимого имущества

4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности их последствия.

Чрезвычайные факты отсутствуют.

5. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

Операции отсутствуют.

6. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
Берсон Евгений Александрович, гражданин Р.Ф. 49% величины уставного капитала	Физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества.
Толстюк Алексей Николаевич , гражданин Р.Ф. 34% величины уставного капитала, генеральный директор	Физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества. Лицо – единоличный исполнительный орган.

Виды операций между группами связанных сторон

Операции со связанными сторонами отсутствуют.

7. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности нет.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

9. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

10. Полученные и выданные обеспечения обязательств

Отсутствуют.

11. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Прибыль, приходящаяся на одну акцию составила 0,22тыс.руб.

12. Учет договоров строительного подряда

Отсутствуют.

13. Информация по сегментам.

Отчетные сегменты, соответствующие определению Положения, отсутствуют.

14. Информация об участии в совместной деятельности

Совместная деятельность не велась.

15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенные ошибки в бухгалтерском учете, влияющие на отчетность 2020 года, отсутствуют.

16. Письмо Минфина РФ № ПЗ-9/2012 « О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности в годовой бухгалтерской отчетности»

Риски хозяйственной деятельности в организации отсутствуют.

17. Информация о фактах неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации с соответствующим обоснованием.

Информация о фактах неприменения правил бухгалтерского учёта в организации не значится.

18. Учет государственной помощи.

Поступлений денежных средств в счет оказания государственной помощи, не производилось.

19. Риски влияния коронавирусной инфекции.

Распространение коронавирусной инфекции не повлияло на экономические показатели ЗАО «ФинСовет Аудит».

20. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
28	20%	6

21. Прочие сведения**Дебиторская и кредиторская задолженность****Дебиторская задолженность**

Основными покупателями услуг являются юридические лица. Контракты с покупателями заключаются на условиях 50 % предоплаты.

Кредиторская задолженность

Основным поставщиками являются ООО "РК Риэлт-Инвест", ООО "ЕвроСкилл", ООО "Гугл", ООО "Яндекс". Контракты в основном заключаются на условиях 100% предоплаты.

Состав доходов и расходов

Доходы от обычных видов деятельности

Общая величина доходов от обычных видов деятельности за отчетный период составила 7 166 тыс.руб., что составляет 100 % от общего объема выручки.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности составили за отчетный период 7 107 тыс. руб., в том числе (тыс. руб.):

- Расходы на аренду – 2 052
- Расходы на заработную плату и премии персоналу – 454
- Отчисления с ФОТ – 125
- Реклама – 376
- Расходы на программное обеспечение, услуги связи, оборудование – 3 840
- Прочие – 260

Генеральный директор _____ Толстюк А.Н.

Главный бухгалтер _____ Долгополов В.В.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Толстюк Алексей
Николаевич**
(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Толстюк Алексей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Толстюк Алексей
Николаевич**
(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Толстюк Алексей
Николаевич**
(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 072	-	1 467	-	(1 072)	-	-	-	-	-	1 467	-
	5530	за 2019г.	819	-	1 072	-	(819)	-	-	-	-	-	1 072	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	51	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	51	-	-	-	-	-	-	-	51	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	106	-	42	-	(106)	-	-	-	-	-	42	-
	5532	за 2019г.	811	-	106	-	(811)	-	-	-	-	-	106	-
Прочая	5513	за 2020г.	915	-	1 426	-	(915)	-	-	-	-	-	1 426	-
	5533	за 2019г.	8	-	915	-	(8)	-	-	-	-	-	915	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 072	-	1 467	-	(1 072)	-	-	X	X	X	1 467	-
	5520	за 2019г.	819	-	1 072	-	(819)	-	-	X	X	X	1 072	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 104	1 018	-	(1 104)	-	-	-	-	1 018
	5580	за 2019г.	489	1 104	-	(489)	-	-	-	-	1 104
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	297	258	-	(297)	-	-	-	-	258
	5581	за 2019г.	32	297	-	(32)	-	-	-	-	297
авансы полученные	5562	за 2020г.	584	464	-	(584)	-	-	-	-	464
	5582	за 2019г.	31	584	-	(31)	-	-	-	-	584
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	195	46	-	(195)	-	-	-	-	46
	5583	за 2019г.	39	195	-	(39)	-	-	-	-	195
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	200	-	-	-	-	-	-	200
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	28	50	-	(28)	-	-	-	-	50
	5586	за 2019г.	387	28	-	(387)	-	-	-	-	28
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	1 104	1 018	-	(1 104)	-	X	X	X	1 018
	5570	за 2019г.	489	1 104	-	(489)	-	X	X	X	1 104

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Толстюк Алексей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	179	268
Расходы на оплату труда	5620	454	533
Отчисления на социальные нужды	5630	125	161
Амортизация	5640	-	10
Прочие затраты	5650	6 349	6 763
Итого по элементам	5660	7 107	7 735
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 107	7 735

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Толстюк Алексей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Толстюк Алексей
Николаевич**
(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Толстюк Алексей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.