

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к годовой бухгалтерской отчетности**  
**ЗАО «Ай Прайз Консалтинг»**  
**за 2020 год**

**1. Общие сведения об организации и собственниках.**

**Полное наименование:** Закрытое акционерное общество «Ай Прайз Консалтинг»

**Сокращенное наименование:** ЗАО «Ай Прайз Консалтинг»

**Организационно-правовая форма:** Закрытое акционерное общество

**ИНН:** 3913010685

**КПП:** 772901001

**Дата постановки на учет:** 27.04.2006 года, Межрайонная ИФНС № 3 по Калининградской области

**ОГРН** 1063913016034

**ОКПО** 94048616

**ОКОПФ** 12267 - Непубличные акционерные общества

**ОКФС** 34 - Совместная частная и иностранная собственность

**Адрес нахождения:** 119415, Москва г, Удальцова ул., дом № 1 А, оф.13

**Контактный телефон:** (495) 646-73-37

**Размер уставного капитала:** 15 000 рублей. Состоит из 150 простых акций. Номинальной стоимостью 100 руб. за 1 акцию.

**Участники:** Козин Владимир Павлович – 150 простых акций. Владеет 100% уставного капитала.

**Основные виды экономической деятельности:**

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

**Среднесписочная численность работающих за отчетный период:** 3 человек

ЗАО «Ай Прайз Консалтинг» применяет упрощенную систему налогообложения с базой налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов». Уведомление о праве на применение УСНО выдано Межрайонной ИФНС № 3 по Калининградской области от 05.12.2008 года № 18-01/5155.

Книга доходов и расходов ведется Обществом в электронном виде.

Программное обеспечение 1С Предприятие 8.2.

Общество в 2020 году включено в реестр малых и микропредприятий.

**2. Раскрытие существенных аспектов учетной политики организации.**

Элементы учетной политики	Вариант	Основания
Организация ведения бухгалтерского учета	Начальник управления бухгалтерского и налогового учета	п.4 ст. ФЗ о бухучете
Форма бухгалтерского учета	- автоматизированная	ст. 10 ФЗ о бухучете
Формы первичных учетных документов	- унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты	ст. 9 Закона о бухучете
Оценка имущества и обязательств	- В рублях и копейках	п. 25 Приказа №34н от 29.07.1988г.
Формы бухгалтерской отчетности	- утвержденные формы;	приказ №6бн от 02.07.2010г.
Критерии существенности при составлении отчетности	- 5% к общему итогу по соответствующему разделу отчетности	Учетная политика организации

**3. Способы ведения бухгалтерского учета**

Элементы учетной политики	Вариант бухгалтерского учета
<b>Нематериальные активы (НМА)</b>	
Способ начисления амортизации НМА	п. 15 ПБУ 14/2007 - линейный
Способ погашения стоимости НМА	п. 21 ПБУ 14/2007 - путем накопления сумм амортизации на отдельном счете (05);
<b>Основные средства (ОС)</b>	
Установление лимита для списания ОС на затраты по мере отпуска в производство	п. 5 ПБУ 6/01 - 40 000руб.
Переоценка ОС	п. 15 ПБУ 6/01 - не проводится
Срок полезного использования	п. 20 ПБУ 6/01 - Устанавливается с учетом Классификации ОС по

объектов ОС	ПП № 1 от 01.01.2002
Способ начисления амортизации по ОС	п. 18 ПБУ 6/01 - линейный;
Порядок учета расходов на ремонт ОС	п. 67, 69 Методических указаний по ОС - фактические затраты на ремонт списываются на расходы текущего периода;
Пообъектный учет ОС	п. 12 Методических указаний по ОС - с использованием инвентарных карточек
<b>Материально-производственные запасы</b>	
Выбор единицы учета материалов	п. 3 ПБУ 5/01 - Номенклатурный номер
Оценка приобретаемых материалов	Инструкция к Плану счетов, п. 85 Методических указаний по МПЗ – на счете 10 по фактической себестоимости (без применения счетов 15 и 16);
Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии	п. 16 ПБУ 5/01, П. 78 Методических указаний по МПЗ - по средней себестоимости;
Оценка приобретаемой тары	п. 166 Методических указаний по МПЗ - по фактической себестоимости;
<b>Учет финансовых вложений, ценных бумаг (акций)</b>	
Выбор единицы учета материалов	п. 6 ПБУ 19/02 - в зависимости от вида финансовых вложений
Оценка приобретаемых материалов	п. 9 ПБУ 19/02 - по сумме фактических затрат
Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии	п. 26 ПБУ 19/02 - по средней первоначальной стоимости;
<b>Учет затрат</b>	
Формирование расходов по обычным видам деятельности	План счетов - на 20 сч.
Оценка НЗП	п. 64 Положения № 34н - по прямым статьям затрат;
Способ признания управленческих расходов (счет 26)	п. 9 ПБУ 10/99 - списываются полностью в дебет счета 90
Способ списания расходов будущих периодов	п. 65 Положения № 34н - отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
Перечень создаваемых резервов	п. 70 Положения № 34н - Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
<b>Доходы</b>	
Признание доходов	п. 12 ПБУ 9/99 - по методу начисления,
Признание доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами	п. 5 и 7 ПБУ 9/99 - поступления от оптовой торговли непродовольственными потребительскими товарами

#### 4. Операции в иностранной валюте

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отличной от российского рубля, по состоянию на 1 января 2020 г. и 31 декабря 2020 г. отражаются в рублях по курсу Банка России, действующему на эти даты.

Операции в иностранной валюте, отраженные в отчете о прибылях и убытках, приводятся в рублях по официальному курсу, действовавшему на дату совершения операции.

Прибыли или убытки, возникшие в результате расчетов по таким операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубль денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, относятся на финансовые результаты и отражаются в отчете о финансовых результатах в качестве курсовых разницы.

#### 5. Основные показатели ЗАО «Ай Прайз Консалтинг» в 2018-2020гг. по данным бухгалтерского учета (тыс. руб.)

Показатели	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Выручка от реализации услуг (без НДС)	6 518	8 481	8 221
Себестоимость реализованных услуг	(55)	(82)	(336)
Управленческие расходы	(11 341)	(10 657)	(10 935)
Проценты к получению	-	64	18
Проценты к уплате	(1 046)	(894)	(896)
Прочие доходы	5 108	-	2 854
Прочие расходы	(3 011)	(98)	(2 825)
Налог в связи с применением УСНО	74	151	80
Чистая прибыль	(3 901)	(3 337)	(3 979)
Уставный капитал	15	15	15

## 6. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)

### 6.1. НМА и НИОКР

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 2020 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)
	5100	за 2019 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)
	5101	за 2019 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)

ЗАО «Ай Прайз Консалтинг» не имеет нематериальных активов, разработанных собственными силами, работ по НИОКР не осуществляет.

### 6.2. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	52 831	(18 505)	-	(300)	300	(2 544)			52 831	(20 749)
	5210	за 2019 г.	52 831	(15 841)	-	-	-	(2 664)			52 831	(18 505)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2020 г.	10 713	(5 949)	-	(300)	300	(1 079)	-	-	10 713	(6 728)
	5211	за 2019 г.	10 713	(4 752)	-	-	-	(1 198)	-	-	10 713	(5 949)
Офисное оборудование	5202	за 2020 г.	96	(96)	-	-	-	-	-	-	96	(96)
	5212	за 2019 г.	96	(96)	-	-	-	-	-	-	96	(96)
Здания	5203	за 2020 г.	42 023	(12 460)	-	-	-	(1 466)			42 023	(13 926)
	5213	за 2019 г.	42 023	(10 994)	-	-	-	(1 466)			42 023	(12 460)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### Иное использование основных средств:

Наименование показателя / остаточная стоимость	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 775	4 763
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	481	481
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	-	-

### 6.3. Финансовые вложения

В 2020 году Общество финансовых вложений не имело.

### 6.4. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	32	-	7 073	(405)	-	-	-	6 699	-
	5420	за 2019 г.	28	-	332	(328)	-	-	-	32	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	1	-	260	(260)	-	-	-	1	-
	5421	за 2019 г.	2	-	171	(172)	-	-	-	1	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	6 636	-	-	-	-	6 636	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	55	(55)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	82	(82)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	31	-	122	(90)	-	-	-	62	-
	5427	за 2019 г.	26	-	78	(74)	-	-	-	31	-

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество отражает по строке «Запасы» информацию по расходам будущих периодов в виде учитываемых лицензий на право пользования продуктом «Онлайн-Спринтер» и программное обеспечение в сумму 62 106,99. Право пользования не является исключительным и не подлежит учету в качестве нематериального актива.

### 6.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность:

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	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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	3 616	-	13 968	-	(12 016)	-	-	-	1 664	-
	5530	за 2019 г.	1 581	-	29 019	-	(26 984)	-	-	-	3 616	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	-	-	11 384	-	(10261)	-	-	-	1 123	-
	5531	за 2019 г.	560	-	16 661	-	(17 221)	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	3 321	-	236	-	(3 245)	-	-	-	312	-

	5532	за 2019 г.	72	-	4 761	(1 512)				3 321	-
Расходы будущих периодов	5513	за 2020 г.	71		67	(84)	-	-	-	54	-
	5533	за 2019 г.	75		82	(86)	-	-	-	71	-
Прочая	5514	за 2020 г.	224	-	2 281	(2 330)	-	-	-	175	-
	5534	за 2019 г.	874	-	7 515	(8 240)	-	-	-	224	-
Итого	5500	за 2020 г.	3 616	-	13 968	(12 016)	-	-	-	1 664	-
	5520	за 2019 г.	1 581	-	29 019	(26 984)				3 616	-

### Кредиторская задолженность:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2020	54 900	4 133	-	-	-	-	59 033
	5571	2019	51 900	3 000	-	-	-	-	54 900
в том числе:									
кредиты	5552	2020	-	-	-	-	-	-	-
	5572	2019	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	2020	54 900	4 133	-	-	-	-	59 033
	5573	2019	51 900	3 000	-	-	-	-	54 900
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020	3 685	8 468	1046	(10 420)	-	-	2 777
	5580	2019	2 694	2 518	894	(2421)	-	-	3 685
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2020	11	8 334		(8 287)			58
	5581	2019	3	2 306		(2 298)			11
авансы полученные	5562	2020	-	-	-	-	-	-	-
	5582	2019	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	2020	192	-	-	(78)			114
	5583	2019	103	212	-	(123)			192
займы	5565	2020	3 482	-	1 046	(1 923)	-	-	2 605
	5585	2019	2 588	-	894	-	-	-	3 482
прочая	5566	2020		-	-	-	-	-	-
	5586	2019	-	-	--	(1351)			-
Итого	5550	2020	3 685	8 468	1046	(10 420)	-	-	2 777
	5570	2019	2 694	2 518	894	(2421)	-	-	3 685

### 6.6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019г.
Материальные затраты	5610	260	172
Расходы на оплату труда	5620	5 466	4 443
Отчисления на социальные нужды	5630	1 442	1 193
Амортизация	5640	2 544	2 664
Прочие затраты	5650	1 685	2 268
Итого по элементам	5660	<b>11 397</b>	<b>10 740</b>
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(6 636)	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 761	10 740

### 6.7. Резервы под условные/оценочные обязательства

В 2020 году резервы не создавались. Отчисления на формирование резервов не производилось.

## 6.8. Обеспечения обязательств

В 2020 году обеспечения обязательств не получались и не выдавались.

По состоянию на 31.12.2020 года ЗАО «Ай Прайз Консалтинг» имеет обременение в виде ипотеки в силу закона на жилом помещении (квартире) по адресу: г. Москва, ул. Воронцовские пруды, д.3, кв. 10, стоимостью 42,4 млн. руб.

## 6.9. Государственная помощь

В 2020 году государственная помощь не получалась.

## 7. Расчет чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Нематериальные активы	1110	-	1	2
Основные средства	1150	31 781	34 326	36 989
Запасы	1210	6 699	32	28
Дебиторская задолженность	1230	1 664	3 616	1 581
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28	2 875	1597
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>40 173</b>	<b>40 849</b>	<b>40195</b>
Заемные средства долгосрочные	1410	59 033	54 900	51 900
Заемные средства краткосрочные	1510	2 605	3 482	2 588
Кредиторская задолженность	1520	172	203	106
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>61 810</b>	<b>58 585</b>	<b>54 399</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>(21 637)</b>	<b>(17736)</b>	<b>(14 399)</b>

## 8. Информация о связанных сторонах

### Участники:

В 2020 году единственным участником ЗАО «Ай Прайз Консалтинг» стал Козин Владимир Павлович, который владеет 100% уставного капитала общества (150 акций)

В 2020 году ЗАО «Ай Прайз Консалтинг» решений о выплате дивидендов не принимало, дивиденды не выплачивало.

Генеральным директором ЗАО «Ай Прайз Консалтинг» в 2020г. являлся: Кобышева Татьяна Ивановна. Начисленная заработная плата генерального директора в 2020 г. составила 2 271 268,04 рублей.

НДФЛ удержан в размере 295 265 рубля. Начислено страховых взносов 528 992,01 рублей.

## 9. Пояснения

ЗАО «Ай Прайз Консалтинг» применяет упрощенную систему налогообложения с базой «доходы, уменьшенные на величину расходов». Исчисление налога осуществляется в соответствии с гл. 26.2 НК РФ.

По результатам 2020 года сумма налога, уплачиваемого в связи с применением УСН составил 72 749,83 рублей.

**Генеральный директор**

**Кобышева Т.И.**