CBOSS®
Convergent Business Operation Support Systems
117630, Москва, Старокалужское шоссе, 62, пом.101
Тел.: (495) 755-5655, факс: +7(495) 974-6388 www.cboss.ru
ИНН 7705334326, КПП 772801001 e-mail: email@cboss.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей).

1. Деятельность.

ЗАО «СиБОСС» ИНН 7705334326 КПП 772801001 занимается организацией питания сотрудников предприятий, офисные помещения которых расположены в арендованном здании. Столовая ЗАО «СиБОСС» расположена по адресу: г. Москва, Старокалужское шоссе д. 62 помещение 101. Режим работы с 09-00 до 15-00 часов. В его производственно - торговые и организационные функции входит: приготовление обеденной и прочей продукции; реализация продукции собственного производства и так называемых покупных товаров (т.е. не подвергнутых кулинарной обработке); организация потребления; подогрев. Юридический адрес Общества: 117630, Москва, Старокалужское шоссе, дом 62, помещение 101.

Среднесписочная численность на 31.12.2020 года составляет 6 человек.

Исполнительный орган – Генеральный директор Общества – Лукьянчиков Сергей Александрович

Главный бухгалтер Общества – Лукьянчиков Сергей Александрович.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет ООО «Реал Естейт Хоспиталити».

2. Основы представления

(a) Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Уровень существенности для целей бухгалтерской отчетности составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

(b) Изменения в учетной политике.

Изменения в учетную политику не вносились.

3. Основные средства

Основа оценки.

Актив относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам.

Амортизация

Амортизация по всем объектам ОС начисляется линейным методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01. Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. При отнесении объектов основных средств к амортизационной группе руководствуется Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением правительства от 01.01.2002 № 1.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

(Основание: п. 15 ПБУ 6/01)

4. Запасы

Учет материалов осуществляется по фактическим затратам на приобретение:

- суммы, уплаченные поставщикам в соответствии с договорами на поставку,
- таможенные пошлины и иные аналогичные платежи,
- суммы, уплачиваемые за информационные или консультационные услуги и прочие, связанные с приобретением ТМЦ,
- невозмещаемые налоги.

Материалы списываются в производство по ФИФО каждой номенклатурной позиции.

5. Финансовые вложения

По строке 1240 Баланса ранее (в 2018 г) отражался краткосрочный депозит в банке в сумме 600 тыс. рублей размещенный под рыночную ставку на 11 календарных дней. На 31 декабря 2020г депозитов нет.

В бухгалтерском учете депозит учитывается на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета" в разделе Финансовые вложения и не признается денежным эквивалентом. В отчете о движении денежных средств депозит отражен в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

6. Денежные средства

Денежные средства (Строка 1250 Баланса):
тыс. руб

	На 31.12.20	**На 31.12.19**
Расчетные счета в рублях	25	192
Валютный счет доллары/в рублях	-	-
Всего	**25**	**192**

7. Уставный капитал

Уставный капитал (Строка 1310 Баланса), тыс. руб:

2020	***2019***
78 235	78 235

Участниками Общества является:

1) Акционерное общество "ИНФОРМЕЙШН ТЕХНОЛОДЖИЗ Р И Д ХОЛДИНГ АГ"
2) Маклаков Андрей Константинович (ИНН 772818209730),
3) Корнеев Евгений Валерьевич (ИНН 773300634085)
4) Хомаров Михаил Альфредович (ИНН 771200885726)
5) Анютин Роман Романович (ИНН 773104139824)
6) Морозов Андрей Геннадьевич (ИНН 771501765302)

8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

	На 31.12.2020	***На 31.12.2019***
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб		
(Строка 1370 Баланса)	(72 802)	(68 871)

Дивиденды за 2020 год не выплачивались.

9. Чистые активы и непрерывность

С начала 2020 г. по всему миру распространилась вспышка нового коронавируса (COVID-19), что повлияло на мировую, в том числе российскую экономику. Компания считает распространение коронавируса и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными событиями повлиявшими на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2020 г. Деятельность ЗАО «СиБОСС» относится к отраслям, на которых негативно сказался коронавирус, который значительно повлиял и продолжает влияние на деятельность Общества, что приводит к существенным потерям доли выручки. В период эпидемии большинство арендаторов не посещало свои рабочие места и офисы, поэтому в апреле и мае выручка практически отсутствовала, увеличились расходы на

приобретение продуктов питания. Спрос на услуги компании начиная со 2-го квартала 2020 г резко снизился по сравнению с уровнем прошлого года по вышеуказанной причине (удаленная работа клиентов – офисных сотрудников компаний) .

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Компания не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Руководство компании принимает меры для увеличения показателя выручки и чистых активов и не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты и принимает необходимые меры для улучшения всех финансовых показателей деятельности.

Бухгалтерская отчетность ЗАО " СиБОСС " подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

По нашему мнению на отчетную дату имеется существенная неопределенность в отношении отрицательной динамики показателя чистых активов, образовавшейся в результате убытка от финансово-хозяйственной деятельности текущего года и предыдущих лет.

10. Операции в иностранной валюте

Курсовые разницы, возникающие при переоценке имущества и обязательств, выраженных в валюте, относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов и расходов.

11. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, работ, услуг ***(Строка 2110 Отчета о финансовых результатах)***

Выручка от продажи товаров, работ, услуг отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

1) имеется право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
2) существует уверенность в увеличении экономических выгод Общества;
3) право собственности на товары перешло покупателю или услуги приняты заказчиком;
4) сумма выручки и расходы, которые произведены или будут произведены, могут быть определены.

в т*ыс. руб*

Выручка от продажи, в т.ч:	**На 31.12.19**	**На 31.12.19**
Услуг по организации питания	6 086	7 684
Услуг по предоставлению мест для парковки а/м	703	764
Итого:	**6 789**	**8 448**

12. Расходы по обычным видам деятельности

По строкам ***2120 «Себестоимость проданных товаров, работ, услуг», 2220 «Управленческие расходы»*** Отчета о финансовых результатах показаны расходы по обычным видам деятельности.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

1) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

2) сумма расхода может быть определена;

3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Согласно учетной политике управленческие расходы относятся на себестоимость продаж того отчетного периода, в котором они возникли.

Право на аренду земельного участка под парковку автомобилей размером в 275 кв.м. возникает по Договору аренды №М-06-506764 от 27.05.2004 с Департаментом городского имущества города Москвы

13. Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах:

- Курсовые разницы показаны развернуто.
- При продаже валюты прочим доходом признается вся полученная в рублях сумма поступлений по курсу банка, а прочим расходом – вся проданная сумма валюты по курсу ЦБ.

14. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2020 года в организации не сформированы оценочные обязательства

15. Налог на прибыль

Налог на прибыль Общество определяет по правилам Главы 25 Налогового Кодекса. Рассчитывается по данным налогового учета и декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль (*тыс. руб)*
(Строка 2421 Отчета о финансовых результатах)

2020	***2019***
-	-

16. Информация о связанных сторонах

Основным управленческим персоналом организации является генеральный директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью ЗАО «СиБОСС».

Генеральным директором в 2020 году являлся:

Лукьянчиков Сергей Александрович, размер вознаграждений, выплаченных обществом в 2020 году, составил – 939 тыс. руб. Начислены страховые взносы 283 тыс. руб.

17. Прочее

- Сомнения продолжать свою деятельность непрерывно отсутствуют (информация подробно отражена в пункте 9).
- Условные обязательства и условные активы отсутствуют.
- Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные и отраженные в бухгалтерской отчетности за 2020 год, отсутствуют.

В отчетном периоде у ЗАО «СиБОСС» отсутствовали:

- - собственная недвижимость и собственные транспортные средства;
- - совместная деятельность;
- - договоры цессии, доверительного управления;
- - НИОКРы;
- - операции по договорам лизинга;
- - остатки НЗП;
- - выданные юридическим лицам займы;
- - полученные банковские кредиты;
- - посреднические сделки;
- - операции с ценными бумагами;
- - расчеты векселями

Генеральный директор ЗАО «СиБОСС» _____ Лукьянчиков С. А .

Исполнитель: Пыркина А. Г.
Тел. 8-495-755-56-55, доб 4049