

Акционерное общество

«Контур»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Контур» за 2020г.

Акционерное общество "Контур" (далее Общество), ИНН 9731019998 КПП 773101001 ОГРН 5187746013505 зарегистрировано 18 декабря 2018 года. Основной вид деятельности Общества согласно учредительным документам - вложения в ценные бумаги.

Уставный капитал Общества составляет 50 тыс. руб. Разделен на 50 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. На конец отчетного периода Акционером Общества является АО «Структура».

Место нахождения Общества: 121596, Москва г, Горбунова ул, дом № 2, строение 3, Э/ПОМ/К/ОФ 8/II/12/32, площадь помещения 7 кв. м.

Среднесписочная численность составляет 1 (Один) человек, который является Генеральным директором Общества. Обязанности по ведению бухгалтерского учета и отчетности возложены на генерального директора.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Характеристика деятельности Общества

Общество в отчетном периоде доходов от реализации ценных бумаг не получало.

В бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений числятся:

- вложения в уставный капитал АО «Вертикаль» (акции обыкновенные именные в количестве 49 500 шт. на сумму 49,5 тыс. руб.;
- вложения в уставный капитал АО «Структура» (акции обыкновенные именные в количестве 500 шт. на сумму 0,5 тыс. руб..

На конец отчетного периода в составе финансовых вложений отражены:

- процентные займы в сумме 24 227 тыс. руб. с АО «Вертикаль»
- процентные займы в сумме 24 192 тыс. руб. с АО «Структура».

На конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности числится:

- задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 12 тыс. руб.;
- задолженность по налогу на прибыль в сумме 29 тыс. руб.;

В течение отчетного периода по договору займа было получено 507 тыс.руб., возвращено 250 тыс.руб. и начислено процентов 51 тыс.руб. Часть задолженности основного долга на сумму 455 тыс.руб. была уступлена ООО «Конвент» по Договору уступки прав требований (цессии) 2/20 от 28.12.2020 новому кредитор ГПБ-ДИ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД и безвозмездно погашена, что стало доходом для Общества в отчетном периоде.

В отчетном периоде для текущих расходов Общества был заключен договор процентного займа б/н от 18.05.2020г. с ООО «Адамант» на сумму 50 000 тыс. руб. под 1% годовых со сроком погашения 17 мая 2021г. Процентный займ на конец отчетного периода отражен в составе краткосрочных обязательств в сумме 48 000 тыс. руб. и начисленные проценты в сумме 235 тыс. руб

2. Расшифровка отдельных показателей отчетности за декабрь 2018 – 2019 гг.

Выручка по основному виду деятельности:

- Отсутствуют.

Расходы по себестоимости продаж:

- Отсутствуют.

Управленческие расходы:

- Аренда нежилых помещений 27 тыс. руб.;
- Расходы на оплату труда 146 тыс. руб.;
- Страховые взносы 44 тыс. руб.;
- Услуги нотариуса 26,7 тыс. руб.;
- Услуги по обмену документами в системе ЭДО 20,1 тыс. руб.;
- Услуги по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг 68,4 тыс. руб.;
- Почтовые услуги и прочие услуги 9,2 тыс. руб.
- Резерв на отпуска 14,6 тыс. руб.

Прочие доходы:

- Начислены проценты по займам выданным – 18,1 тыс. руб.

Прочие расходы:

- Начислены проценты по полученным займам – 27,4 тыс. руб.
- РКО Банка – 32,8 тыс. руб.;
- Госпошлины – 39 тыс. руб.
- НДС, не уменьшающий налогооблагаемую базу и прочие расходы, не уменьшающий налогооблагаемую базу – 3,7 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за отчетный период сложился убыток в НУ в сумме 422,7 тыс. руб.

В результате убыток Общества за отчетный период – 354 тыс. руб.

за 2020 г.

Выручка по основному виду деятельности:

- Отсутствуют.

Расходы по себестоимости продаж:

- Отсутствуют.

Управленческие расходы:

- Аренда нежилых помещений 26 тыс. руб.;
- Расходы на оплату труда 140 тыс. руб.;
- Страховые взносы 42 тыс. руб.;
- Услуги нотариуса 3 тыс. руб.;
- Услуги по обмену документами в системе ЭДО 25 тыс. руб.;
- Услуги по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг 48 тыс. руб.;
- Почтовые услуги и прочие услуги 10 тыс. руб.
- Обязательный аудит 58 тыс.руб.
- Резерв на отпуска 15 тыс. руб.

Прочие доходы

- Начислены проценты по займам выданным – 502 тыс. руб.
- Прощение долга – 455 тыс. руб.;

Прочие расходы:

- Начислены проценты по полученным займам – 286 тыс. руб.
- РКО Банка – 27 тыс. руб.;
- Расходы, не уменьшающий налогооблагаемую базу – 14 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- Постоянное налоговое обязательство 3 тыс. руб. на постоянную разницу 14 тыс. руб. (расходы, не уменьшающий прибыль).
- Отложенный налоговый актив на сумму обязательства на оплату отпусков 3 тыс. руб.;
- на сумму прибыли по бухгалтерскому учету - условный расход по налогу на прибыль 55 тыс. руб.
- был погашен отложенный налоговый актив по убыткам прошлых периодов на сумму 29 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2020 г. сложилась прибыль в НУ в сумме 291 тыс. руб.

Чистая прибыль по бухгалтерскому балансу Общества за 2020 г. – 208 тыс. руб. Начисленный налог на прибыль составил 29 тыс. руб.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий период подробно раскрыто в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций в Отчете о движении денежных средств. Показатели остатков денежных средств на отчетные даты соответствуют показателям бухгалтерского баланса.

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты отсутствуют. Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными отсутствуют.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор
АО «Контур»

Ю.В. Шашмакова

22 марта 2020г