

АО "СИСТЕМА ПРОФ"
127030 г. Москва, ул. Краснопролетарская,
д.9, стр. 5, помещение 2, ком.13, 4 этаж.
ОГРН 1137746630713 ОКПО 17875790
ИНН/КПП 7715970377/770701001

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "СИСТЕМА ПРОФ"
(АО "СИСТЕМА ПРОФ")

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: 24 июля 2013 года

ОГРН: 1137746630713

ИНН: 7715970377

КПП: 770701001

Зарегистрировано в ИФНС №7 по г. Москве

Юридический адрес: 127030, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 9, стр. 5 помещение II, ком.13, эт. 4

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 2 человека.

Основной вид деятельности Общества : ОКВЭД 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества Давыдов Денис Александрович

Главный бухгалтер Общества Ивченко Ксения Олеговна.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020г. составляет 10 тыс. руб. АО «ФКЦ» – 100%.

Бенефициар - Вашеняк Сергей Васильевич.

Взаимосвязанными сторонами для организации являются:

- АО «ФКЦ» (Акционерное общество «Фондовый Конверс-Центр»)
- Вашеняк Сергей Васильевич
- Давыдов Денис Александрович.

2. Сведения об учетной политике и применяемых методов учета в организации.

Бухгалтерская отчетность ООО АО "СИСТЕМА ПРОФ" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О

бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Активы, стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в состав управленческих расходов по средней стоимости по мере отпуска в эксплуатацию. Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Начисление амортизации ОС производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом. Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года. Оценка МПЗ, при выбытии, осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.

3. Финансовый результат, полученный от деятельности

3.1. Доходы:

Выручка без учета НДС от реализации услуг по сдаче имущества в аренду во временное владение и пользование по договорам финансовой аренды (лизинга) и субаренды в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» :

- за текущий в 2020 год – 39 533 тыс. руб. (без НДС):
- за прошлый отчетный период - 40 894 тыс. руб. (без НДС):

Для целей налогового учета сумма доходов от реализации товаров (работ, услуг), 39 533 тыс. руб.

3.2. Расходы:

Себестоимость включает расходы связанные с реализацией услуг по сдаче имущества в аренду во временное владение и пользование по договорам финансовой аренды (лизинга) и субаренды в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» :

- за текущий в 2020 год – 26 129 тыс. руб. (без НДС):
- за прошлый отчетный период - 29 129 тыс. руб. (без НДС):

Для целей налогового учета сумма прямых расходов, связанных с реализацией составила - 29 129 тыс. руб.

Управленческие расходы включают в себя расходы на оплату труда, налоги по заработной плате, материальные ценности, услуги сторонних организаций, прочие управленческие расходы, связанные с производственной необходимостью организации, отражаются на счете 26 "Общехозяйственные

расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы" с ПБУ 10/99 «Расходы организации» :

- за текущий в 2020 год – 3 030 тыс. руб. (без НДС): из них 233 тыс. руб. выплаты руководителю, в 2020 году выплата вознаграждения акционерам не производилась;
- за прошлый отчетный период - 4 379 тыс. руб. (без НДС): из них 240 тыс. руб. выплаты руководителю, в 2019 году выплата вознаграждения акционерам не производилась.

Для целей налогового учета сумма косвенных расходов, составила - 3 030 тыс. руб.

Проценты к уплате - отражены расходы, связанные с кредитованием:

- за текущий в 2020 год – 829 тыс. руб.
- за прошлый отчетный период - 3 532 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов виде процентов по долговым обязательствам, составила - 829 тыс. руб.

сумма прочих расходов включает в себя расходы на банковское расчётно-кассовому обслуживанию, курсовые разницы и прочие расходы

- за текущий в 2020год – 539 тыс. руб.
- за прошлый отчетный период - 43 тыс. руб.

Задолженность в валюте на 31.12.2020 год равна 3 596 468,84 гр. На 31.12.2020 г. была произведена переоценка валютных остатков по курсу 2,61738 гр.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составляет 494,5 тыс. рублей.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 539 тыс. руб.

3.3. Финансовый результат:

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 9 025 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным бухгалтерского учета до налогообложения составила 9 025 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 год - 20%.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 1 805 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 1 550 тыс. руб.

В течение 2020 года произошло уменьшение ОНА на сумму 255 тыс. руб. возникшее из-за временных разниц, в связи с признанием части убытка для целей налогового учета.

4. Раскрытие показателей основных статей Баланса, сведения об учетной политике и применяемых методов учета в организации

4.1. АКТИВ

- Строка 1230 «Дебиторская задолженность» - 15 948 тыс. руб. отражена общая сумма дебиторской задолженности, учитываемой по следующим счетам бухгалтерского учета:
 - 68 «Расчеты по налогам и сборам» - 1249 тыс. руб. из них 1231 тыс. руб. авансы, перечисленные по налогу на прибыль
 - 69 «Расчеты по социальному страхованию» - 2 тыс. руб.
 - 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 14 697 тыс. руб. отражен остаток лизинговых платежей в соответствии с договором лизинга, имущество учитывается на балансе Лизингополучателя
- Строка 1260 «Прочие внеоборотные активы» - 5 тыс. руб. отражено сальдо бухгалтерского счета 97 «Расходы будущих периодов» состоящих из - суммы страховых премий, уплаченных организацией в соответствии с договорами страхования, с последующим равномерным включением в состав прямых расходов в течение срока действия договора страхования и неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются с последующим равномерным включением в состав косвенных расходов в течение срока, определённого договором, либо одного года

4.2. ПАССИВ

- Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - 10 486 тыс. руб. отражено сальдо по сроку погашения, превышающему:
 - 60 «Расчеты с поставщиками» - 9 413 тыс. руб., сумма задолженности перед поставщиками услуг.
 - 68 «Расчеты по налогам и сборам» - 1 073 тыс. руб., текущая сумма задолженности по НДС, подлежащая оплате, после отчётной даты.
- Строка 1530 «Доходы будущих периодов» - 5 987 тыс. руб. отражен остаток дохода, подлежащего к начислению в соответствии с договором лизинга, имущество учитывается на балансе Лизингополучателя.

5. Раскрытие показателей основных статей движения денежных средств

- Строка 4110 «Поступление ДС» - 41 729 тыс. руб. в том числе 39 533 тыс. руб. от оказанных услуг, 2196 тыс. руб. прочие (возмещение расходов страхования).
- Строка 4120 «Всего платежей» - 6 813 тыс. руб., из них: 1950 тыс. руб. налог на прибыль, 978 тыс. руб. на уплату прочих налогов и сборов, 829 тыс. руб. проценты по кредитному договору, 487 тыс. руб. на оплату труда, 359 тыс. руб. оплата поставщикам услуг, 2210 тыс. руб. прочее (оплата страховой премии)

6. Сделки со связанными сторонами (аффилированными лицами) и события после отчетной даты

Взаимосвязанными сторонами для организации являются:

- АО «ФКЦ» (Акционерное общество «Фондовый Конверс-Центр»)
- Вашеняк Сергей Васильевич
- Давыдов Денис Александрович.

В течение 2020 года Обществом не проводились операции со взаимосвязанными сторонами. Событий после отчетной предусмотренных Приложением к Положению по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98) не было.

7. Оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

В течение 2020 года завершены выплаты по займам. На сегодняшний день у организации 100 % зависимость от одного покупателя. В настоящее время рассматривается как инициация процедуры добровольной ликвидации компании, после завершения текущей лизинговой сделки, так и заключение новых контрактов (договоров).

8. Условные факты.

Условных фактов за отчетный период не было.

9. Влияние пандемии

На протяжении всего 2020 года приостановки в операционной деятельности Организации не было. Ситуация со вспышкой коронавирусной инфекции COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор



Давыдов Д.А.

01 февраля 2021 г.