

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020г.
(текстовая форма)
Акционерного общества «ФМ-К»**

г. Москва

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «ФМ-К» зарегистрировано МИФНС № 46 по г.Москве и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц «24» сентября 2020г. за основным государственным регистрационным номером 1207700352683.

Общество является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности в результате реорганизации в форме разделения АО «Фирма Мелодия» (ОГРН 1177746052660).

Организационно-правовая форма Общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ): 12267, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС): 16.

Акционеры Общества: ООО «ФОРМАКС»

Местонахождение Общества: Российская Федерация, 123423, г. Москва, Карамышевская набережная, д. 44, этаж 2, помещение 5

Органы управления Обществом:

Общее собрание акционеров Общества

Единоличный исполнительный орган:

№ п/п	Ф. И. О.	Должность
1	Якимичев Михаил Сергеевич	Генеральный директор

Основные виды деятельности: *68.20 аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом*

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020г. составила 2 человека.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Организационные аспекты Учетной политики

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н, Планом счетов и инструкции по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативно-правовыми актами.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета и составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляет бухгалтерия, возглавляемая Главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной деятельности применяется программный продукт 1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия.

Бухгалтерские работники руководствуются в своей деятельности действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

Признание доходов и расходов осуществляется в бухгалтерском учете по методу начисления.

Прочие доходы и расходы указываются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

2.2. Изменения в Учетной политике

Изменения в Учетную политику Общества в 2020. не вносились.

2.3. Критерий существенности

Ошибка признается существенной, если она составляет более 5% от *показателя статьи*.

Расчет уровня существенности осуществляется на основании бухгалтерской отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

В 2020г. существенных ошибок в бухгалтерском учете не выявлено.

2.4. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности данные раскрыты по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н.

Бухгалтерская отчетность составлена по формам, регламентированным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

2.5. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

В 2020г. Инвентаризация не проводилась.

2.6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

III. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы (НМА).

Нематериальные активы отсутствуют.

3.2. Основные средства (ОС).

Учет основных средств осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03. 2001г. №26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003г. №91н.

Информация о структуре ОС, их наличии и движении в 2020г., изменении их стоимости ОС в 2020г., начисленной амортизации, об ином использовании ОС приведена

в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г. в табличной форме.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости (фактическим затратам) за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1., с использованием счета 02 «Амортизация основных средств».

Срок полезного использования вновь приобретенных ОС устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	31 год
Земельные участки	Не устанавливается
Машины и оборудование	2-6 лет
Офисное оборудование	2-5 лет
Оргтехника	2-5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-6 лет

Переоценка ОС по состоянию на 31.12.2020г. не осуществлялась.

Законсервированные ОС по состоянию на 31.12.2020г. отсутствуют.

Затраты на ремонт ОС в 2020г. отсутствуют.

3.3. Материально-производственные запасы (МПЗ).

Учет МПЗ осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 05/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.01 №44н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 №119н.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ, в зависимости от характера МПЗ, порядка их приобретения и использования, являются: номенклатурный номер, партия, однородная группа и др.

Приобретаемые МПЗ принимаются к учету без использования сч.15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и сч.16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения без наценок и скидок.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске или ином выбытии МПЗ, их оценка производится по средней себестоимости.

МПЗ, переданные в залог, отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался

Структура материально-производственных запасов:

Наименование (группа)	По состоянию на 31.12.2019г	По состоянию на 31.12.2020г.	Изменения
-----------------------	-----------------------------	------------------------------	-----------

Расходы будущих периодов	0,00	4 701,35	+ 4 701,35
--------------------------	------	----------	------------

3.4. Расходы будущих периодов (РБП).

Учет расходов будущих периодов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999г. №33н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина от 27.12.2007г. №153н.

К расходам будущих периодов относятся расходы (затраты), произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К расходам будущих периодов также относятся расходы за полученное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, произведенные в виде фиксированного разового платежа. Такие расходы будущих периодов признаются в расходах равномерно в течении действия лицензионного договора.

Структура расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2020г. указана в Приложении №1 к настоящей Пояснительной записке.

3.5. Дебиторская задолженность.

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г. указана в Приложении №2 к настоящей Пояснительной записке.

3.6. Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г. указана в Приложении №3 к настоящей Пояснительной записке.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты. Валютные операции.

По состоянию на 31.12.2020г. существенных и несущественных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2020г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расчетов с применением неденежных форм расчетов в 2020г. не производилось.

Учет доходов по обычным видам деятельности (выручки) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Группировка доходов по обычным видам деятельности (выручки) за 2020г.:

Вид (группа) полученной выручки	Сумма (тыс. руб.)
Сдача недвижимости в аренду	1 750
Прочая выручка	10
ИТОГО	1 760

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999 №33н.

Группировка расходов по обычным видам деятельности за 2020г.:

Вид (группа) расходов	Сумма (тыс. руб.)
-----------------------	-------------------

Управленческие расходы	2 557
ИТОГО	2 557

3.10. Прочие доходы и расходы

Расчетов с применением неденежных форм расчетов в 2020г. не производилось.

Учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999 №33н.

Прочие доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в 2020г. на счет прибылей и убытков, отсутствуют.

Группировка прочих доходов за 2020г.:

Вид (группа)	Сумма (тыс. руб.)
Безвозмездная финансовая помощь единственного акционера на пополнение оборотных средств	836
Возмещение коммунальных расходов арендатором	304
ИТОГО	1 140

Группировка прочих расходов за 2020г.:

Вид (группа)	Сумма (тыс. руб.)
Госпошлина	57
Расходы по комиссиям банков	7
ИТОГО	64

3.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Нераспределённая прибыль за 2020г. составила 223 235 рублей 81 копейка.

3.12. Налоги.

В 2020г. в бюджеты различных уровней было перечислено:

Вид налога	Сумма
Налог на имущество	674 533,00
ИТОГО	674 533,00

3.13. Оценочные значения.

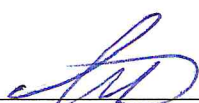
Оценочные значения отсутствуют.

3.14. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны отсутствуют.

3.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Генеральный директор  /Якимичев М.С./

Акционерное общество "ФМ-К"

Приложение № 1

Структура расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2020г.

	руб.
Пакет лицензий "Солидный" ТАКСКОМ	3 464,16
Пакет услуг "Солидный" ТАКСКОМ	1 237,19
Итого	4 701,35

Генеральный директор



Якимичев М.С.

Акционерное общество "ФМ-К"

Приложение № 2

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2020г.

тыс. руб.

Наименование дебитора	Сумма задолженности
ООО "Вудпром Сервис"	186
АО "Фирма Мелодия"	846
ИТОГО:	1 032

Генеральный директор



Якимичев М.С.

Акционерное общество "ФМ-К"

Приложение № 3

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2020г.

тыс. руб.

Наименование кредитора	Сумма задолженности
ООО "Вудпром"	65
ООО "Гарс Телеком-УТ"	6
ЗАО "РДЦ Паритет"	5
ООО "Интелсвязь"	15
ООО ЧОП "МСК 77"	74
ИФНС № 3 налоги и взносы	1 238
ИТОГО:	1 403

Генеральный директор



Якимичев М.С.