

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

Раздел 1. Общие сведения.

- 1.1. Наименование организации: Закрытое акционерное общество «БАРКО» (далее – Общество).
- 1.2. Юридический адрес: 105120, г. Москва, ул. Верхняя Сыромятническая, д. 9, стр.2
- 1.3. ОГРН 1027700017069, ИНН 7701104096, КПП 770901001
- 1.4. Учредители (акционеры) Общества: 2 (два) физических лица.
- 1.5. Основной вид деятельности: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
- 1.6. Средняя численность за 2020 год составила 1 человек.
- 1.7. Структурных подразделений в Обществе нет.
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.
- 1.9. Совместная деятельность не осуществлялась.
- 1.10. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества:
– Генеральный директор – Белова Надежда Владимировна.
- 1.11. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.12. Общество относится к субъектам МСП, применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы».
- 1.13. Расчет единого налога при применении УСН производится по ставке 6%, уменьшенный на величину начисленных и уплаченных страховых взносов за 2020 г. и составляет 105 тыс.руб.

Раздел 2. Информация об учетной политике.

- 2.1. Бухгалтерский учет Общества, расчет резервов осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется Генеральным директором Общества.
- 2.2. Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).
- 2.3. Бухгалтерская отчетность формируется по полной форме с учетом нижеследующего:
– критерий существенности установлен в размере 5%.
- 2.4. Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере: 40 тыс. руб.
- 2.5. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификатора основных средств ОКОФ ОК 013-2014.
- 2.6. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.
- 2.7. Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, присвоенному основному средству арендатором.
- 2.8. При оценке МПЗ при выбытии используется один способ ко всем материалам – по средней себестоимости.
- 2.9. Среднюю себестоимость МПЗ оценивается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

- 2.10. При выбытии стоимость финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- 2.11. К доходам от обычных видов деятельности относятся поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.
- 2.12. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.
- 2.13. Поскольку Общество осуществляет один вид деятельности, связанный с оказанием услуг, все расходы по этому виду деятельности Обществом учитываются как производственные расходы.
- 2.14. Управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- 2.15. В состав расходов будущих периодов (РБП) включаются следующие расходы:
– расходы на приобретение программного обеспечения (с неисключительным правом пользования);
- 2.16. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Раздел 3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

В составе основных средств учтено:

| № п/п | Наименование | Первоначальная стоимость (тыс. руб.) на | | Начисленная амортизация (тыс. руб.) на | |
|-------|--|---|------------|--|------------|
| | | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| 1 | Офисное оборудование | 72 | 72 | (72) | (72) |
| 2 | Другие виды основных средств | 256 | 256 | (256) | (256) |
| 3 | Производственный и хозяйственный инвентарь | 114 | 114 | (114) | (114) |
| 4 | Здание (помещение 1 этажа) | 1951 | 1951 | (1130) | (1065) |
| 5 | Здание (помещение 2 этажа) | 721 | 721 | (424) | (400) |

Раздел 4. Сведения об отдельных доходах и расходах.

- 4.1. Выручка от реализации услуг по основному виду деятельности (составила: в 2020 г. – 5676 тыс. руб.; в 2019 г. – 8163 тыс. руб.
- 4.2. Величина прочих доходов/расходов соответственно составила: в 2020 г. – 655 тыс. руб./ 1769 тыс. руб.; в 2019 г. – тыс. руб. / 4325 тыс. руб., в т. ч.:

| № п/п | Наименование | Сумма (тыс. руб.) | |
|-------|---|--------------------------|--------------------------|
| | | За январь-декабрь 2020г. | За январь-декабрь 2019г. |
| 1 | Проценты к получению | | |
| 2 | Прочие доходы всего, в т. ч. | 655 | |
| 2.1 | Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | | |
| 2.2 | Штрафы, пени, неустойки к получению | | |
| 2.3 | Курсовые разницы | | |
| 2.4 | Поступление гранта | 655 | |
| 2.5 | Доходы, в виде восстановленных оценочных резервов | | |
| 3 | Проценты к уплате | | |
| 4 | Прочие расходы всего, в т. ч. | 1769 | 4325 |
| 4.1 | Расходы на услуги банков | 57 | 95 |
| 4.2 | Налоги и сборы | 1616 | 3425 |
| 4.3 | Прочие внереализационные расходы | 96 | 16 |
| 4.4 | Отчисления в оценочные резервы | | 202 |
| 4.5 | Списание дебиторской задолженности | | 587 |

4.3. Сумма начисленного налога на прибыль составила: в 2020 г. – 105 тыс. руб.; в 2019 г. – 439 тыс. руб.

4.4. Размер чистой прибыли составил: в 2020 г. – 2168 тыс. руб.; в 2019 г. – 265 тыс. руб.

Раздел 5. Прочее

5.1. В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

5.2. Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

5.3. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

5.4. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий нет.

5.5. Прекращенных операций не имеется.

5.6. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют.

5.7. События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор
ЗАО «БАРКО»



Белова Н.В.

24 марта 2021 г.