

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности
АО Группа Компаний «НЕОЛАНТ» за 2020 г.

1. Общие сведения

Акционерное общество Группа компаний «НЕОЛАНТ» (далее - Общество) учреждено 28 ноября 2018 г. с присвоением ОГРН 1187746967605.

Зарегистрировано в ИФНС № 2 по г. Москве ИНН/КПП 7702454880/770201001.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Общество применяет общую систему налогообложения.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Единственным учредителем Общества является Кононов Павел Витальевич. Исполнительный орган Общества – генеральный директор до 11 июля 2020 г. Кононов Павел Витальевич. С 13 июля 2020 г. генеральный директор Рухлов Олег Михайлович.

Предметом деятельности является Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (код по ОКВЭД2 63.11.1).

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 73 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество имеет лицензии на следующие виды деятельности

- вывод из эксплуатации ядерных установок в сооружениях, комплексах, установках с ядерными материалами, предназначенные для производства, переработки, транспортировки ядерного топлива и ядерных материалов (включая добычу урановых руд, гидрометаллургическую переработку, аффинаж, сублиматное производство, металлургическое производство, разделение изотопов урана, радиохимическую переработку ядерного топлива;

- вывод из эксплуатации ядерных установок на атомных станциях (блоках атомных станций);

- проектирование и конструирование хранилищ радиоактивных отходов;

- проектирование и конструирование ядерных установок.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора Кононова П. В. от 31.12.2019 г. № 311219-01-Пр.

- Основные средства

К учету принимаются ОС стоимостью свыше 40 000 рублей. В организации применяется линейный метод амортизации. В учете выделяются следующие группы ОС: а) машины и оборудование (кроме офисного);

б) офисное оборудование;

в) транспортные средства;

г) производственный и хозяйственный инвентарь;

д) другие виды ОС.

- Нематериальные активы

НМА в обществе на учете не числятся.

- Запасы

а) сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Способ оценки материалов при выбытии осуществляется методом ФИФО. В целях обеспечения сохранности активов стоимость менее 40 000 рублей, организован контроль за их движением с использованием забалансового счета МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»;

б) незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической производственной себестоимости;

в) товары, приобретенные для продажи, списываются сразу на счет 90 «Продажи» субсчет «Себестоимость продаж». Счет 42 «Торговая наценка» не используется.

-Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности организации относится выручка от продажи продукции (работ, услуг). Остальные доходы являются прочими.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции. К данным расходам относятся:

- заработная плата сотрудников, непосредственно участвующих в выполнении работ (оказании услуг);
- отчисления на социальные нужды, исчисленные с заработной платы сотрудников, непосредственно участвующих в выполнении работ (оказании услуг);
- услуги сторонних организаций, привлекаемых для выполнения работ (оказания услуг).

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы будущего периода

По счету 97.21 «Прочие расходы будущего периода» отражаются расходы на приобретение лицензий, оплату страховых премий, взносов в СРО, а также приобретение прав пользования программными продуктами. Данные расходы списываются равными частями в течение срока действия договора, либо лицензии. В бухгалтерской отчетности расходы на лицензии для осуществления лицензируемых видов деятельности отражаются в разделе I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса, все остальные расходы в разделе II «Оборотные активы».

3. Основные показатели деятельности Общества за 2020 г. в сравнении с 2019г.:

Виды доходов/расходов, тыс. руб.	2019 год	2020 год
Выручка от реализации	179 301	326 727

Проценты полученные	188	70
Прочие доходы	4	1 849
Итого:	179 493	328 646
Материальные затраты	488	548
Расходы на оплату труда	18 496	86 810
Отчисления на социальные нужды	5 598	16 713
Амортизация	3	1 141
Услуги сторонних организаций	86 963	154 008
Расходы на аренду, включая аренду машиномест и услуги по уборке	14 619	27 796
Возмещение коммунальных расходов	---	1 063
Аренда виртуальных платформ для функционирования офиса компании, включая услуги связи и интернет	---	1 676
Прочие общехозяйственные расходы	3 063	3 840
Фактическая себестоимость проданных товаров	---	28 285
Итого:	129 930	321 880
Прочие расходы, не связанные с реализацией	1 195	4 090

Для целей бухгалтерского учета прибыль за 2020 г. составила 2 677 тыс. рублей.

Для целей налогового учета сумма доходов составила 326 875 тыс. рублей, на 1 771 тыс. рублей меньше, чем для целей БУ вследствие того, что операции по покупке (продаже) валюты не учитываются ни в составе доходов, ни в составе расходов для целей налогообложения. К налоговому учету относятся только отклонения курса покупки (продажи) валюты от официального.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 322 005 тыс. рублей. Сумма разницы по расходам для БУ и НУ составила 3 965 тыс. рублей, в том числе 1 771 тыс. рублей - операция по покупке (продаже) валюты.

Оставшаяся разница в сумме 2 194 тыс. рублей в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 2 194 тыс. рублей сложилась из временной разницы в размере 282 тыс. рублей и постоянных разниц на сумму 1 912 тыс. рублей:

А) Временная разница в размере 282 тыс. рублей образовалась в связи с различием учета амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учета.

Б) Постоянные разницы в размере 1 912 тыс. рублей состоят из расходов, не принимаемых для целей НУ, а именно:

- 1 188 тыс. рублей - пени по налогам и сборам;
- 340 тыс. рублей на покупку для офиса чая, кофе, сахара;
- 205 тыс. рублей на подарки и проведение праздничных мероприятий;
- 179 тыс. рублей - прочие неподтвержденные расходы.

4. Дебиторская задолженность Общества 59 769 тыс. рублей, в том числе:

а) расчеты с покупателями и заказчиками 41 297 тыс. рублей:

- ООО «Неолант Сервис» 27 670 тыс. рублей
- ООО «ИНК» 7 361 тыс. рублей
- АО «ЦПТИ» 2 907 тыс. рублей
- прочие 3 359 тыс. рублей

б) авансы выданные 19 916 тыс. рублей:

- ООО «АП КВАРК» 7 800 тыс. рублей
- ООО «Неолант Сервис» 6 405 тыс. рублей
- ООО «ТПС ГРУПП» 5 385 тыс. рублей

- прочие	326 тыс. рублей
в) прочие дебиторы	170 тыс. рублей
г) переплата по налогу на прибыль	251 тыс. рублей
д) расходы на ОСС	332 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность Общества 40 144 тыс. рублей, в том числе:

а) расчеты с поставщиками и подрядчиками 13 148 тыс. рублей:

- ООО «Нефтехиминжиниринг»	3 184 тыс. рублей
- ООО «Неолант Тенакс»	3 980 тыс. рублей
- ООО «Риэл Гео Проджект»	2 690 тыс. рублей
- ООО «НЕОСФЕРА»	2 000 тыс. рублей
- прочие	1 294 тыс. рублей

б) авансы полученные 175 тыс. рублей:

в) расчеты по налогам и сборам 26 821 тыс. рублей;

5. Проведена инвентаризация материально-производственных запасов, дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 года. Инвентаризация основных средств не проводилась, так как установлен срок ее проведения 1 раз в 3 года.

6. Бенефициарный владелец Матвеев Сергей Юрьевич.

7. АО ГК «НЕОЛАНТ» арендует помещение по Договору аренды нежилых помещений № 1-2019/ДДА/ТПС от 01.12.2019 г. с ООО «ТПС Групп» по адресу: 105062, г. Москва, ул. Покровка, д.47А. Размер арендуемых площадей составляет 1085,7 м2, ежемесячная стоимость составляет 2 692 536 (Два миллиона шестьсот девяносто две тысячи пятьсот тридцать шесть) рублей 00 копеек. Возмещение коммунальных расходов в стоимость аренды не включено и осуществляется на основании выставленных счетов.

8. АО Группа компаний «НЕОЛАНТ» в качестве учредителя с 01.04.2019 г. владеет 75% акций ООО «НЕОЛАНТ Калининград», расположенного по адресу: г. Калининград, Площадь Победы, д. 10, офис 508. Объем операций за 2020 год

составил 6 600 000 (Шесть миллионов шестьсот тысяч) рублей в рамках Договора № 120320-01-Д от 12.03.2020 г.

9. Заработная плата генерального директора Кононова Павла Витальевича 1990 года рождения за период работы в данной должности с 01.01.2020 г. по 11.07.2020 год составила 996 132 (Девятьсот девяносто шесть тысяч сто тридцать два) рубля 27 копеек. НДФЛ исчислен, удержан и уплачен в размере 129 497 (Сто двадцать девять тысяч четыреста девяносто семь) рублей. Сумма страховых взносов составила 208 212 (Двести восемь тысяч двести двенадцать) рублей 72 копейки.

Заработная плата генерального директора Рухлова Олега Михайловича 1973 года рождения за период работы в данной должности с 13.07.2020 г. по 31.12.2020 г. составила 1 004 898 (Один миллион четыре тысячи восемьсот девяносто восемь) рублей 26 копеек. НДФЛ исчислен, удержан и уплачен в размере 130 637 (Сто тридцать тысяч шестьсот тридцать семь) рублей. Сумма страховых взносов составила 159 343 (Сто пятьдесят девять тысяч триста сорок три) рубля 23 копейки.

10. Уставный капитал разделен на 100 (Сто) штук обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая. По результатам деятельности организации за 2020 год прибыль на 1 акцию составила 17,5 тыс. рублей.

11. Контрольный орган в организации отсутствует.

12. В течение 2021 года АО Группа компаний «НЕОЛАНТ» планирует осуществлять непрерывную деятельность, так как по состоянию на 31.12.2020 г. у нее заключены договоры с Акционерным обществом «Центральный проектно-технологический институт» со сроком исполнения в 2021 г.:

А) Договор № 311/3275-Д от 27.05.2020 г.

Разработка проектной документации (ПД), рабочей документации (РД) по объекту «Вывод из эксплуатации площадки № 3 радиохимического завода акционерного общества «Сибирский химический комбинат (г. Северск, Томская

область». Вывод из эксплуатации производства переработки ОСУБ (первая и вторая очередь). Обращение с РАО.

Б) Договор № 311/3276-Д от 27.05.2020 г.

Разработка проектной документации (ПД), рабочей документации (РД) по объекту «Вывод из эксплуатации площадки № 3 радиохимического завода акционерного общества «Сибирский химический комбинат (г. Северск, Томская область». Вывод из эксплуатации производства переработки ОСУБ (первая и вторая очередь). Демонтаж и снос зданий и сооружений.

В) Договор № 311/3458-Д от 02.10.2020 г.

Комплексное инженерное и радиационное обследование зданий 1-ой очереди ВЭ Химико-металлургического завода АО «СХК».

13. Внесены изменения в результате исправления ошибок.

В пояснение 3 «Финансовые вложения» к Бухгалтерской отчетности за 2020 год по виду «Вложения в ценные бумаги» внесены следующие изменения за период 2019-2020 годы: сумма в размере 8 тыс. рублей из Краткосрочных вложений перенесена в Долгосрочные вложения.

Генеральный директор

О. М. Рухлов