ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020г.
(текстовая форма)
Акционерное общество "ТиМарк Рус"

г. Москва

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество "ТиМарк Рус" (далее-«Общество») зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по г. Москве и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц «18» Июля 2007г. за основным государственным регистрационным номером 1077758069377 (Свидетельство серии 77 № 008527017).

Общество является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности.

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

Местонахождение Общества: 105082, Москва г, Почтовая Б. ул, дом № 55/59, строение 1, этаж 8 помещение№3.

Учредители Общества:

Самыкин Сергей Евгеньевич

Акционерное общество «Управляющая компания «Линия права».

Органы управления Обществом:

Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган:

№ п/п	Ф. И. О.	Должность
1.	Лаврентьева Полина Дмитриевна	Генеральный директор

Основной управленческий персонал

№ п/п	Ф. И. О.	Должность
1.	Аветисян Хачатур Вардкесович	Заместитель генерального директора

Основные виды деятельности: ОКВЭД 69.10 Деятельность в области права

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020г. составила 5 человека (на 31 декабря 2019г.- 3 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 специализированная организация Общество с ограниченной ответственностью «Л. Е. К. Консалтинг» в соответствии с Договором возмездного оказания юридических услуг и услуг по ведению бухгалтерского и налогового учёта, составлению бухгалтерской, налоговой, управленческой отчётности, финансовому консультированию № 01-06-2016/04У от 01.06.2016

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 2020г. не вносились.

2.3. Критерий существенности

Ошибка признается существенной, если она составляет более 5% валюты баланса. 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 целях составления бухгалтерской отчетности за 2020г., в соответствии с Приказом Минфина от 13.06.1995г. №49 «Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», Приказом по Обществу от «30» Ноября 2020г. № 1 была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств по состоянию на «30» ноября 2020г. в целях выявления их фактического наличия, сопоставления фактического наличия с данными бухгалтерского учета, проверки полноты отражения в бухгалтерском учете.

Результаты инвентаризации оформлены документами, регламентированными указанными выше Методическими указаниями.

Также была проведена сверка расчетов с дебиторами и кредиторами в целях подтверждения достоверности отражения в балансе требований и обязательств Общества. Указанная сверка расчетов оформлена соответствующими Актами сверки.

2.6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

Ш. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы (НМА).

Учет НМА осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г. в табличной форме указана следующая информация:

- виды (группы) НМА;
- первоначальная (фактическая) стоимость и накопленная амортизация на начало и конец 2020.;

- стоимость списания и поступления (движения) НМА в 2020г.;
- сумма начисленной амортизации в 2020г.

НМА, созданные/разработанные Обществом в 2020г.:

Наименование НМА	**Первоначальная стоимость (руб.)**	**Дата постановки на баланс**	**Сумма начисленной амортизации на 31.12.2020г. (руб.)**
Сайт http://t-develop.ru/	48 000,00	22.11.2019	10 400,00

Переоценка НМА в 2020г. не осуществлялась.

Начисление амортизации осуществлялось линейным способом с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов

Срок полезного использования НМА определяется при принятии НМА к бухгалтерскому учету Приказом по Обществу.

НМА, подверженные обесценению в 2020г., отсутствуют.

Изменения сроков полезного использования НМА 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.

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.

Структура основных средств:

Наименование группы основных средств	**Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
Офисное оборудование	3 года

Переоценка ОС по состоянию на 31.12.2020г. не осуществлялась.

Законсервированные ОС по состоянию на 31.12.2020г. отсутствуют.

Затраты на ремонт ОС включались в затраты того отчетного периода, в котором производился такой ремонт.

3.3. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н.

Информация о видах, наличии и движении финансовых вложений, ином использовании финансовых вложений приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г. в табличной форме.

Способом оценки финансовых вложений при их выбытии является первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений не определяется.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

Способ дисконтирования по финансовым вложениям не применялся.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался

3.4. 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.

3.5. 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.

3.6. Дебиторская задолженность.

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

3.7. Кредиторская задолженность.

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

3.8. 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.

Валютные операции в 2020 году не осуществлялись.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расчетов с применением не денежных 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 (руб.)**
Услуги по исследованию способов и объемов использования результатов интеллектуальной деятельности	74 900 000,00

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 (руб.)**
Амортизация	57 182,32
Оплата труда	5 329 233,10
Страховые взносы	1 110 764,46
Аренда помещения	474 703,11
Аудиторские услуги	45 000,00
Ведение реестра акционеров	31 972,00
Услуги публикации на ЕФРСБ.	4 220,70
Исследования использования результатов интеллектуальной деятельности в области музыки	789 600,00
Услуги бухгалтерского и юридического сопровождения	5 177 200,59
Маркетинговые и статистические исследования	2 616 000,00
Нотариальные расходы	42 000,00
Услуги по обработке данных, составлению рейтинга	14 752 000,00
Услуги по опросу населения	332 400,00
Техническое сопровождение ПО «Аксапта»	3 000 000,00
Лицензии на ПО «Сбис»	7 871,80
Лицензия на ПО	39 550 000,00
ИТОГО	**73 320 148,08**

3.10. Прочие доходы и расходы

Расчетов с применением не денежных 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 (руб.)**
Доходы от реализация доли в УК сторонней организации	600,00

Группировка прочих расходов за 2020г.:

Вид (группа)	**Сумма (руб.)**
Расходы на регистрацию товарных знаков	368 120,41
Безвозмездная финансовая помощь учредителя	60 000,00
Расходы, связанные с реализацией доли в УК сторонней организации	600,00

Услуги банка	41 431,75
Итого	**470 152,16**

3.11. Нераспределенная прибыль.

Чистая прибыль за 2020г. составила 361 293,76 рублей.

3.12. Налоги.

В 2020г. в бюджеты различных уровней было перечислено:

Вид налога	**Сумма (руб.)**
НДФЛ	691 719,00
Страховые взносы	1 121 047,36
Налог уплачиваемый при применении упрощенной системы налогообложения	851 635,00
ИТОГО	**2 664 401,36**

3.13. Займы и кредиты.

Учет расходов по займам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008г №107н.

3.14. Оценочные значения.

Оценочные значения отсутствуют.

3.15. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны отсутствуют.

3.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Генеральный директор _____ Лаврентьева П. Д.

Приложение №1
к Пояснениям к бухгалтерской
отчетности за 2020г.

Структура расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2020г.

Наименование расходов будущих периодов	**Сумма (руб.)**
Лицензия на ПО «Сбис»	2 044,44
Итого	**2 044,44**

Генеральный директор _____ Лаврентьева П. Д.

Приложение №2
к Пояснениям к бухгалтерской
отчетности за 2020г.

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г.

Наименование контрагента	**Сумма (руб.)**
АО "ИНТЕРФАКС"	1 011,36
ЗАО "КОМПАНИЯ КНК"	41 640,62
ИФНС № 1	330 214,52
Прочие	3 415 000,00
ИТОГО	**3 787 866,50**

Генеральный директор _____ Лаврентьева П. Д.

Приложение №3
к Пояснениям к бухгалтерской
отчетности за 2020г.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г.

Наименование контрагента	**Сумма (руб.)**
ИФНС №1	479 662 ,91
УФК по г.Москве (Государственного учреждения-Московского регионального отделения ФСС РФ)	1 412,76
НП ОП	20 000,00
ЗАО "РДЦ Паритет"	4 743,00
Итого:	**505 818,67**

Генеральный директор _____ Лаврентьева П. Д.