Акционерное общество «Международный центр делового сотрудничества»
(АО «МЦДС»)
191124, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Лафонская, д. 6, лит. А, оф. 513
ИНН 7815017873 КПП 784201001 ОГРН 1037843075511

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Сведения об акционерном обществе

1.1. Уставный капитал предприятия составляет 960 тыс. руб. и состоит из 960 обыкновенных именных акций. Уставный капитал оплачен полностью. Обществом, согласно Уставу, создан резервный фонд в сумме 240 тыс. руб. (25% от уставного капитала).
1.2. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений.
1.3. Общество не имеет лицензий.
1.4. Организация подлежит обязательному аудиту.
1.5. Акционером Общества является ООО «МИДЛ», бенефициарный владелец Гаврюшин Александр Владимирович.
1.6. Держатель реестра акционеров акционерного общества:
Акционерное общество «ВТБ Регистратор».
1.7. Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор. Генеральным директором в течение 2020 года и по настоящее время является Ведь А.Г. на основании Решения единственного акционера №1/2018 от 10.08.2018 г.
1.8. Основным видом деятельности организации является оказание услуг по предоставлению нежилых офисных помещений в аренду, принадлежащих обществу на праве аренды (ОКВЭД 68.20.2).
1.9. Среднесписочная численность на 01.01.2021 года составила 12 человек.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета
2.1.1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
2.1.2. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
2.1.3. При списании, оценка материалов производится по методу оценки средней себестоимости.
2.1.4. Предприятие создает резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков.
2.2. Учетная политика для целей налогового учета
2.2.1. Моментом определения налоговой базы для целей налогообложения НДС является наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав; день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов производится исходя из фактических затрат.
2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1.
2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
2.2.6. Учетная политика предприятия на 2020 г. утверждена приказами №1 №2 от 18.11.2019 г.

3. Информация об операциях со связанными сторонами

3.1. В управленческий персонал входят Генеральный директор, Советник Генерального директора, Заместитель Генерального директора по эксплуатации здания, Главный бухгалтер, Юрисконсульт. Заработная плата управленческого персонала за 2020 год составила 26 017 тыс. рублей, в том числе 4 148 тыс. рублей Страховые взносы.
3.2. Дебиторская задолженность ООО «МИДЛ» на отчетную дату составляет 257 277 тыс. руб.

3.3 Прибыль не распределялась, дивиденды в течение 2020 года не выплачивались.

4. Финансово-хозяйственная деятельность

4.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4.2. Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам отражены в балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

4.3. Прочие доходы за 2020 год составили 1 382 тыс.руб.

- доходы от реализации основных средств – 1 208 тыс.руб.
- прочие доходы – 174 тыс.руб.

4.4. Прочие расходы за 2020 г. составили 2 124 тыс. руб.:

- штрафы, пени – 14 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 37 тыс. руб.;
- расходы, связанные с реализацией основных средств – 717 тыс.руб.;
- НДС по приобретенным ценностям через подотчетных лиц – 233 тыс. руб.;
- НДС, уплаченный более 3 лет назад – 60 тыс.руб.
- расходы по содержанию реестра акционеров – 24 тыс. руб.
- расходы по передаче товаров и услуг для собственных нужд – 297 тыс.руб.
- расходы прошлых лет, выявленные в 2020 году 742 тыс.руб.

4.5. Прочие расходы за 2019 г. составили 3 649 тыс. руб.:

- списание дебиторской задолженности по налогам, с истекшим сроком востребования – 1 842 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 871 тыс. руб.;
- расходы, связанные с ликвидацией основных средств – 837 тыс. руб.;
- НДС по приобретенным ценностям через подотчетных лиц – 66 тыс. руб.;
- расходы по содержанию реестра акционеров – 33 тыс. руб.

4.6. Отражение в учете ПБУ 18/02 с 1 января 2020 года ведется балансовым методом с отражением отложенного налога на счетах 09 и 77 в разрезе активов и обязательств, по которым возникают временные разницы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 в отчетном году:

- отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц составил 116 тыс. руб.;
- условный расход по налогу на прибыль 8 929 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход составил 382 тыс. руб.;
- текущий налог на прибыль отчетного периода составил 9 195 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе на отчетную дату представлены отложенные налоговые активы по видам:

- основные средства – 476 тыс. руб.;
- оценочные обязательства и резервы – 105 тыс. руб.;

В бухгалтерском балансе на отчетную дату представлены отложенные налоговые обязательства по видам:

- основные средства – 28 тыс. руб.

4.7 В 2020 году деятельность организации осуществлялась непрерывно, т.к вид деятельности организации не попадал под действие карантина. Объявленные карантинные меры, в связи с COVID19 не оказали негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в 2020 году.

По оценкам руководства Общества распространение коронавирусной инфекции и связанные с этим ограничительные меры по ее предотвращению не оказывают влияние на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

4.8. На отчетную дату активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте отсутствуют.

4.9 Общество не участвует в судебных разбирательствах.

4.10 Прекращенных операций в отчетном году не было.

4.11 События после отчетной даты, для которых, в соответствии с применимыми Положениями по бухгалтерскому учету, требуется корректировка или раскрытие информации в отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор _____ Ведь А.Г.

31.03.2021 г.