

Акционерное общество «Поинт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Поинт» за 2020 г.

Акционерное общество "Поинт" (далее Общество), ИНН 7702448188 КПП 770201001, ОГРН 1187746891991 зарегистрировано 23 октября 2018 года. Основной вид деятельности Общества согласно учредительным документам - вложения в ценные бумаги.

Уставный капитал Общества составляет 50 тыс. руб. Разделен на 50 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. На начало и конец отчетного периода Акционерами Общества являются является АО «Динамика».

Место нахождения Общества: 129090, Москва г, Мира пр-т, дом № 19 СТРОЕНИЕ 1 Э/ПОМ/К/ОФ 1/1/6А/33, площадь помещения 7 кв. м.

Среднесписочная численность составляет 1 (Один) человек, который является Генеральным директором Общества. Обязанности по ведению бухгалтерского учета и отчетности возложены на генерального директора.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Характеристика деятельности Общества

Общество в отчетном периоде доходов от реализации ценных бумаг не получало.

В бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложениях числятся:

- вложения в уставный капитал АО «Динамика» (акции обыкновенные именные в количестве 500 шт. на сумму 0,500 руб.)

- вложения в уставный капитал АО «Интервал» (акции обыкновенные именные в количестве 49 500 шт. на сумму 49,5 тыс.руб.)

- вложения в уставный капитал УК «КАЛЛЕНДЕР ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» (доля 100% (1000 акций на сумму 1 тыс.руб..)

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится:

- сумма аванса выданного ООО «Такском» в сумме 18 тыс. руб.

- сумма аванса выданного ИП Павликова А.Ю. (услуги по аренде и почтовому обслуживанию) 20 тыс. руб.;

- суммы процентов к получению 466 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе финансовых вложений отражены:

- процентный займ в сумме займа 47 135 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности числится:

- задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 11 тыс. руб.;

- задолженность по налогу на прибыль в сумме 347 тыс. руб.;

2. Расшифровка отдельных показателей отчетности

за октябрь 2018 - 2019 - 2020 г.

Октябрь-декабрь 2018 г

Выручка по основному виду деятельности:

- Отсутствуют.

Расходы по себестоимости продаж:

- Отсутствуют.

Управленческие расходы:

- Аренда нежилых помещений 4,2 тыс. руб.;
- Расходы на оплату труда 27 тыс. руб.;
- Страховые взносы 8,1 тыс. руб.;
- Услуги нотариуса 27,5 тыс. руб.;
- Услуги по обмену документами в системе ЭДО 5,7 тыс. руб.;
- Почтовые услуги и прочие услуги 2,8 тыс. руб.;
- Резерв на отпуски 2,4 тыс. руб.

Прочие доходы

- Начислены проценты по займам выданным – 0,6 тыс. руб.

Прочие расходы:

- Начислены проценты по полученным займам – 1,3 тыс. руб.
- РКО Банка – 4 тыс. руб.;
- Госпошлины – 39 тыс. руб.;
- НДС, не уменьшающий налогооблагаемую базу – 0,8 тыс. руб.

Убыток в НУ - 119,2 тыс. руб.

2019 год.

Выручка по основному виду деятельности:

- Отсутствуют.

Расходы по себестоимости продаж:

- Отсутствуют.

Управленческие расходы:

- Аренда нежилых помещений 23 тыс. руб.;
- Расходы на оплату труда 140,4 тыс. руб.;
- Страховые взносы 42,4 тыс. руб.;
- Услуги нотариуса 3,4 тыс. руб.;
- Услуги по обмену документами в системе ЭДО 18,4 тыс. руб.;
- Услуги по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг 72,8 тыс. руб.;
- Услуги переводчиков – 56,5 тыс. руб.;
- Почтовые услуги и прочие услуги 8,3 тыс. руб.
- Резерв на отпуска 14,5 тыс. руб.

Прочие доходы

- Начислены проценты по займам выданным – 24,4 тыс. руб.

Прочие расходы:

- Начислены проценты по полученным займам – 36,5 тыс. руб.
- РКО Банка – 38,9 тыс. руб.;
- Госпошлины – 0,2 тыс. руб.;
- НДС, не уменьшающий налогооблагаемую базу – 3,4 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за отчетный период сложился убыток в НУ в сумме 416,4 тыс. руб.

В результате убыток Общества за октябрь 2018 - 2019 гг. – 446 тыс. руб.

2020 год.

Выручка по основному виду деятельности:

- Отсутствуют.

Расходы по себестоимости продаж:

- Отсутствуют.

Управленческие расходы:

- Аренда нежилых помещений 26 тыс. руб.;
- Расходы на оплату труда 140 тыс. руб.;
- Страховые взносы 42 тыс. руб.;
- Услуги нотариуса 8 тыс. руб.;
- Услуги по обмену документами в системе ЭДО 23 тыс. руб.;
- Услуги по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг 48 тыс. руб.;
- Аудиторские услуги – 70 тыс. руб.;
- Почтовые услуги и прочие услуги 10 тыс. руб.
- Резерв на отпуска 15 тыс. руб.

Прочие доходы

- Начислены проценты по займам выданным – 506 тыс. руб.

- Прощение долга – 2 458 тыс. руб.;

Прочие расходы:

- Начислены проценты по полученным займам – 294 тыс. руб.
 - РКО Банка – 34 тыс. руб.;
 - Прощение долга – 1 358 тыс. руб.;
 - НДС, не уменьшающий налогооблагаемую базу – 2 тыс. руб.
- По итогам деятельности Общества за отчетный период сложилась прибыль в сумме 893 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- начислен отложенный налоговый актив на сумму обязательства на оплату отпусков 3 тыс. руб.;
- на сумму прибыли по бухгалтерскому учету - условный расход по налогу на прибыль 451 тыс. руб.
- был погашен отложенный налоговый актив по убыткам прошлых периодов на сумму 536 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2020 г. сложилась прибыль в НУ в сумме 2 268 тыс. руб. Чистая прибыль по бухгалтерскому балансу Общества за 2020 г. – 442 тыс. руб. Начисленный налог на прибыль составил 347 тыс. руб.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий период подробно раскрыто в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций в Отчете о движении денежных средств. Показатели остатков денежных средств на отчетные даты соответствуют показателям бухгалтерского баланса.

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты отсутствуют. Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными отсутствуют.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор
АО «Поинт»

Г.В. Шахназарянц

16 марта 2021г