



№ _____ от _____ г.

На № _____ от _____

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Реестр-Консалтинг» 2020 г.

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Акционерное общество «Реестр-Консалтинг», в дальнейшем именуемое «Общество», зарегистрировано Московской регистрационной палатой 10 сентября 1993 года (Свидетельство о государственной регистрации № 528.467).

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за Основным государственным номером (ОГРН) 1027739305054.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Акционерное общество «Реестр-Консалтинг».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: АО «Реестр-Консалтинг».

Полное наименование Общества на английском языке: Joint Stock Company «Reestr-Consulting».

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: «Reestr-Consulting» JSC.

Юридический и фактический адрес: 129090 г. Москва, Большой Балканский пер., дом 20, стр.1

Учредитель Общества-АО «РЕЕСТР».

Основной вид деятельности – оказание консалтинговых услуг в области корпоративного права.

Общество действует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2020 составила 17 человек.

Уставный капитал АО «Реестр-Консалтинг» составляет 64 500 (Шестьдесят четыре тысячи пятьсот) рублей.

Общее количество выпущенных обыкновенных именных акций – 6 450 шт.

Номинальная стоимость акций -10 (Десять) рублей.

Участником (акционером) АО «Реестр-Консалтинг» является:

- АО «РЕЕСТР» количество акций 6 450 шт.

Органами управления АО «Реестр-Консалтинг» является Общее собрание акционеров, Совет директоров и Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно- правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 31.12.2016 г. № 15.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Пандемия COVID-19 не оказала существенное влияние на деятельность Общества. Общество не относится к пострадавшей отрасли, объем оказанных услуг по сравнению с 2019 годом не уменьшился.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 31.12.2020 года.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения (ценные бумаги) принадлежащие Обществу подлежат отражению в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии:

- финансовые вложение в форме ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при их выбытии по стоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО).

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений АО «Реестр-Консалтинг» в рублях.

№	Эмитент	Вид ЦБ	Гос.номер	Номинал,руб.	Кол-во	Котир./не котир.	Стоимость на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Переоценка по ТРС за 2020 г.
1	АО «РЕЕСТР»	Акции об.	1-01-01242-Н	10	6450	Нет	-	26 336 918,50	26 336 918,50	-
2	ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»	Акции об.	1-01-55064-Е	0,01	7455	Да	0,8313	6 197,34	4 379,81	1 817,53
3	ПАО «Межрегиональная сетевая компания ЮГА»	Акции об.	1-01-34956-Е	0,1	22006	Да	0,0494	1 086,00	1 361,07	(275,07)
4	ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»	Акции об.	1-01-00124-А	0,0025	2073	Да	96,67	200 396,91	162 896,34	37 500,57

Резерв на финансовые вложения не создан.

3.2. Нематериальные активы

Приобретен нематериальный актив в 2019 г. в виде комплекса имущественных и иных прав на товарный знак по свидетельству РФ № 490075, интернет-сайты www.turbodoc.ru, программы для ЭВМ на сумму 1 514 тыс. руб., остаточная стоимость на 31.12.2020 г. составляет 1 210 тыс.руб.

3.3. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяется на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Общества признает доходы от:

- оказание услуг Обществам в области корпоративного права (эмиссии, разработка Уставов Обществ, раскрытие информации эмитентов эмиссионных ценных бумаг, консультационные и агентские услуги,).

В составе прочих доходов Общество признает доходы от:

- долевого участия в деятельности других компаний (организаций), результатом которого является поступление дивидендов;
- получение процентов при размещении депозитов в банке;
- прочие операции.

Доходы от долевого участия в деятельности других компаний (организаций), результатом которого является поступление дивидендов, признается в учете на дату поступления денежных средств от акционеров (участников) организации-эмитента.

3.3. Учет расходов

Расходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

-расходы от обычных видов деятельности;
-прочие расходы.

В составе прочих расходов Общество признает расходы от:

- штрафы, пени,
- курсовые разницы,
-прочих операций.

3.4. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с Налоговым кодексом РФ.
Ставка по основным видам деятельности равна 20%.

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль отражаются без использования балансового метода учета временных разниц между данными налогового учета и данными, включенными в бухгалтерскую отчетность (ПБУ 18/02).

4. Банковские депозиты (тыс. руб.)

Банковские депозиты размещаются на срок не более 3-х месяцев и квалифицируются в учете как денежные эквиваленты.

Банковские депозиты на 31 декабря 2020 года предоставлены следующим образом:

В тыс.руб.:

ПАО «МТС-БАНК» - 35 000

Итого 35 000

Депозит является краткосрочным.

5. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства в 2020 году не привлекались.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2020 г. представлено следующим образом:

Оценочные обязательства (резервы на предстоящие отпуска и годовую премию) на 31.12.2020 года составили 1 329 тыс. руб.

7. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 год представлены следующим образом в тыс. руб.:

Затраты на оплату труда	12 835
Отчисления на социальные нужды	3 587
<u>Прочие затраты (услуги сторонних организаций)</u>	<u>3 637</u>

Итого 20 059

8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Изменение налога на прибыль за 2020 год представлено следующим образом:

	2020 тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	4 062
в т. ч.	
дивиденды, облагаемые по ставке 0%	(1 955)
Расходы не принимаемые в целях налогообложения	325
Налогооблагаемые временные разницы	
от переоценке котирующихся акций	(39)
Налоговая прибыль	2 393
Текущий налог на прибыль	(478)

9. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

В состав Совета директоров в 2020 году входили:

- 1.Тарановский Ю.Э.
- 2.Андреев О.И.
- 3.Ермакова Э.А.
- 4.Могиленко Ю.А.
- 5.Новокрещенова Л.Г.

Генеральным директором общества является Андреев Олег Иванович.

В 2020 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Аффилированные лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	7
1.	Тарановский Юрий Эдуардович	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	0,00 %
2.	Могиленко Юлия Александровна	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	0,00 %
3.	Андреев Олег Иванович	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	0,00%
4.	Ермакова Эльвира Алексеевна	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	0,00 %
5.	Новокрещенова Людмила Григорьевна	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	0,00%
6.	Андреев Олег Иванович	РФ, г. Москва	Физическое лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа - Генеральный директор	0,00 %
7.	Акционерное общество "РЕЕСТР"	РФ, 129090, г. Москва, Большой Балканский пер., дом 20, стр.1	Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: данное юридическое лицо имеет более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале	100 %

Бенефициарным владельцем АО «Реестр-Консалтинг» является Евтушенков В.П., гражданин РФ.

10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества

1. Учредитель и единственный акционер - АО «РЕЕСТР»
2. Генеральный директор АО «Реестр-Консалтинг» Андреев Олег Иванович

10.1. Операции со связанными сторонами

1. С АО «РЕЕСТР»

- Дивиденды полученные 1 946 тыс. руб.
- Аренда помещения 938 тыс. руб.
- Размещение дополнительных акций путем закрытой подписки. Размещение акций закончено. Отчет об итогах выпуска ценных бумаг зарегистрирован. Изменения в Устав в отношении величины уставного капитала и количества акций внесены.

2. Краткосрочное вознаграждение в виде оплаты труда за отчетный период включая страховые взносы за 2020 г. по основному управленческому персоналу - 220 тыс. руб.

11. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Просроченной задолженности по налогам в бюджет - нет.

По итогам 2020 года у организации нет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

Генеральный директор

О.И. Андреев

Главный бухгалтер

Л.Г. Чурикова

16 февраля 2021 г.

Всего прошито, пронумеровано и скреплено печатью
ООО «АудитЭКС»

39 (документов) лист 05

Генеральный директор Ю.М. Демина

