

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «ИНАЛЕКС» за 2020г.

Полное наименование организации: Акционерное общество "ИНАЛЕКС" (АО "ИНАЛЕКС")

Юридический адрес: 113184, г. Москва, ул. Пятницкая, д. 58, стр. 1.

Фактический (почтовый) адрес: 101000, г. Москва, Малый Златоустинский переулок, д. 10, стр. 2.

Дата государственной регистрации: 08 января 2003 года г. Москва, основной государственный регистрационный номер 1037739032594.

Уставный капитал организации составляет 20 500 руб.

Основными видом деятельности является оказание туристических услуг ОКВЭД 79.11

Среднесписочная численность сотрудников составляет 16 человек.

Согласно п.5 ст. 67.1 ГК РФ АО «ИНАЛЕКС» подлежит обязательному аудиту в связи с чем, бухгалтерская отчетность с 2020 года предоставляется полностью, а именно:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Отчет об изменениях капитала;

Отчет о движении денежных средств;

Приложение к бухгалтерскому балансу;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность АО «ИНАЛЕКС» составлена в соответствии с Российскими правилами составления отчетности.

Сведения об аффилированных и связанных сторонах:

№ п/п	Страна - резиденства	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается/ (причина окончания основания) аффилированным	Дата наступления основания (основания)	Дата окончания основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обществ, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Россия	Абрамов Александр Кароевич	согласия лица на раскрытие его места жительства не имеется	Лицо имеет право распоряжаться более чем 90% уставного капитала Общества	08.01.2003	-	90,00	-

2	Россия	Лемберанская Индира Фирузовна	согласия лица на раскрытие его места жительства не имеется	Лицо имеет право распоряжаться более чем 10% уставного капитала Общества	08.01.2003	-	10,00	-
3	Россия	ООО фирма «Белый камень»	г. Москва, ул. Хлобыстова , 9	дочерняя организация	07.09.2009	28.06.20 19	10,00	-
4	Россия	САО "ЛЕКСГАРАНТ"	101000, Москва г, Златоустинс кий Б. пер, дом № 10, строение 2	дочерняя организация	05.01.2003	-	42,00	-
5	Россия	ООО "РусПром"	109542, Москва г, Хлобыстова ул, дом № 9	дочерняя организация	23.10.2009	-	10,00	-
6	Россия	ООО «ЛЕКС системс»	119146, Москва г, Фрунзенска я наб, дом № 26, помещение II	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.10.2016	-	-	-
7	Россия	ЗАО ЧОП "Лекс- сервис"	г. Москва, пер. М. Златоустенс кий, 6/3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.10.2016	-	-	-
				Исключение из ЕГРЮЛ юридического лица	-	07.12.20 18	-	-
8	Россия	ООО «Амбика Агро Инвест»	249010, Калужская обл, Боровский р-н, Боровск г, Ленина ул, дом № 10, помещение 2, кабинет 5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	30.09.2013	-	-	-
				Исключение из ЕГРЮЛ юридического	-	31.10.20 19	-	-

				лица				
--	--	--	--	------	--	--	--	--

Бенефициарным владельцем является Абрамов Александр Кароевич доля владения составляет 90 процентов уставного капитала.

Генеральный директор Абрамов А.К. является единоличным исполнительным органом в АО «ИНАЛЕКС».

Вознаграждение генерального директора за 2020 год составило 641 тыс. руб., осуществлялось в соответствии с Трудовым кодексом РФ.

Дивиденды за 2019 год не распределялись и не выплачивались.

Основные элементы учетной политики:

Основными задачами бухгалтерского учета являются: формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

В соответствии со ст. 7 Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Для определения срока полезного использования объекта основных средств, Общество руководствуется Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы для целей бухгалтерского и налогового учета разработанного в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Переоценка основного средства проводилась на конец 2020 года по виду Нежилое помещение г. Москва, Большой Саввинский переулок, д.3.

В результате переоценки увеличилась стоимость основного средства на 6 087 000,00 руб. Согласно Отчета № 140.20 об оценке стоимости нежилого помещения на конец 2020 года, стоимость составляет 17 423 000,00 руб. Результат до оценки основного средства отражен 31 декабря 2020 года проводкой Д01 К83.

Степень износа к увеличению на конец года составила 1 057 873,26 руб.:

$$2\,078\,266,74 \cdot 100\% / 11\,336\,000,00 = 18\%\%$$

$$17\,423\,000,00 \cdot 18\% / 100\% = 3\,136\,140,00$$

$$3\,136\,140,00 - 2\,078\,266,74 = 1\,057\,873,26.$$

Результат до оценки пересчета амортизации отражен 31 декабря 2020 года проводкой Д83 К 02.

Инвентаризация основных средств, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих обязательств - ежегодно.

Уровень существенности раскрытия показателей в бухгалтерской отчетности 5 %.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. (с изм. и доп. от 08.11.10)

Сумма по полученным займам и кредитам принимается организацией к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

Расходы организации делятся на прямые и косвенные.

Косвенные расходы:

1. Косвенные расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и списываются в конце отчетного (налогового) периода непосредственно на счет 90 "Продажи".

2. К косвенным расходам относятся следующие расходы: заработная плата, отчисления в ИФНС на обязательное пенсионное страхование с заработной платы, транспортные расходы, канцелярские расходы, расходы на услуги связи, расходы по коммунальным платежам, непосредственно не связанные с прямыми затратами, амортизационные отчисления, прочие расходы.

Прямые расходы.

1. К прямым расходам относятся расходы, непосредственно связанные с заключенными организацией договорами и отраженные на счете 20 "Основное производство", субсчет учета соответствующего договора. В состав указанных расходов входят:

- заработная плата производственного персонала, непосредственно занятого для выполнения конкретного договора, отчисления в ИФНС на обязательное пенсионное страхование;
- стоимость списанных товарно-материальных ценностей, использованных непосредственно для выполнения конкретного договора;
- расходы по отоплению, освещению и водоснабжению, непосредственно связанные с выполнением договоров, прочие услуги сторонних организаций;
- прочие расходы, непосредственно связанные с договорами;
- амортизационные отчисления по производственному оборудованию.

2. Прямые расходы списываются непосредственно на счет 90 "Продажи", субсчет учета расходов по конкретному виду деятельности, к которому они относятся после подписания сторонами документов, свидетельствующих об исполнении договора.

3. Управленческие расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи» ежемесячно.

4. Коммерческие расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи» ежемесячно.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой

валюты к рублю, устанавливаемому Центральным Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции. При этом организация определяет пропорцию для распределения "входного" НДС, подлежащего разделению, в соответствии с п. 4.1 ст. 170 НК РФ.

Доходы признаются в момент оказания услуг, реализации товаров.

Расходы признаются в том периоде, в котором они были совершены.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг в 2020 году:

Выручка от реализации товаров, собственного производства	14 066 тыс. руб.
ИТОГО:	14 066 тыс. руб.

Дебиторская задолженность за 2020 год:

Наименование:	Сумма, руб.коп.
Авансы выданные (60.02)	2 064 322,96
Авансы выданные (60.22)	548 499,27
Расчеты с покупателями (62.01)	46 019,00
Расчеты по товарам на комиссии (62.01.4)	234 015,38
Расчеты по товарам на комиссии (62.21.4)	1 245 025,97
Налоги и сборы	4 389,00
Расчеты по социальному страхованию	334 752,93
Расчеты с дебиторами и кредиторами (76)	1 098 159,69
ИТОГО:	5 575 184,20

Кредиторская задолженность за 2020 год:

Наименование:	Сумма, руб.коп.
Расчеты с поставщиками (60.1)	541 704,36
Расчеты с поставщиками (60.21)	146 459,15
Авансы полученные (62.2)	1 909 765,00
Расчеты по товарам на комиссии (62.01.4)	2 807 847,00
Авансы полученные (62.22)	1 042 988,75
Расчеты по товарам на комиссии (62.21.4)	1 367 163,62
Налоги и сборы	164 468,73
Расчеты с дебиторами и кредиторами (76)	558 015,77
ИТОГО:	8 538 412,38

По состоянию на 31.12.2020 г. условные обязательства и условные активы отсутствуют.

На момент составления отчетности компания не располагает сведениями, которые могут быть признаны в соответствии с ПБУ 7/98 событиями после отчетной даты.

АО «ИНАЛЕКС» будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. АО «ИНАЛЕКС» планирует реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

Акционерами принято решение о внесении вклада в имущество акционерного общества в размере 10 000 тыс. руб. в срок до 10 декабря 2021 года.

Из них по состоянию на 31 декабря 2020 года внесено вклада в имущество акционерного общества в размере 7 220 тыс. руб.

По состоянию на 26 марта 2021 года обществом заключены договора с крупным организациями на оказание возмездных услуг в течении нескольких лет на общую сумму более 300 000 тыс. руб.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

А.К. Абрамов

А.А.Кременец

26.03.2021г.