

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Центр Современного Образования»
за 2020 год
(исправление №1)

«23» ноября 2021 года

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Акционерное общество «Центр Современного Образования»
ИНН/КПП	7703374203/773601001
Юридический и почтовый адрес	119334, г. Москва, пр-кт Ленинский, 38А, эт Чердак пом XXXIV пом 10
Размер Уставного капитала	10 000 руб.
Основной вид деятельности по ОКВЭД	68.20
Среднесписочная численность, человек	1
Генеральный директор на отчетную дату	Сорокин Андрей Владимирович
Контрольный орган организации	Общее собрание Акционеров

2. Нематериальные активы
Нематериальные активы отсутствуют

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		На начало года		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										

Приобретено и использовано в деятельности Общества хозяйственных и канцелярских товаров на сумму 53 393, 94 руб.

5. Основные показатели деятельности АО «Центр Современного Образования»

5.1. Основным видом деятельности организации, формирующим выручку, является сдача в аренду недвижимого имущества. Выручка от оказания услуг за 2020 год – 5 390 тыс. руб., за 2019 год – 6 066 тыс. руб.

5.2. Величина управленческих расходов за 2020 г. составила – 6 326 тыс. руб., за 2019г. – 5 838 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2019 и 2020 гг.

Наименование затрат	за 2020г., сумма	за 2019г., сумма
Амортизация	1 047 091,44	1 047 091,44
Списание материалов	53 393,94	-
Имущественные налоги	864 987,00	814 105
Оплата труда	558 675,76	504 221,27
Страховые взносы, т.ч. в ФСС от НС и ПЗ	127 308,10	152 274,83
Прочие затраты	3 405 203,10	3 320 891,62
Резервы на оплату отпусков	269 423,85	-
Итого	6 326 083,19	5 838 584,16

Управленческие расходы полностью списываются в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочие доходы и расходы за 2019 и 2020 гг.

за 2020г.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, руб.	Сумма расхода, руб.
Проценты по выданным займам	113 503,83	-
Проценты по займам сотрудникам	220 733,62	-
Прочие доходы	937 992,23	-

в т.ч.:		
- прочие внереализационные доходы (взыскание по решению суда)	725 190,69	-
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам	212 801,54	-
Расходы на услуги банка	-	97 269,51
Прочие внереализационные расходы	-	48 139,00
Итого	1 272 229,68	145 408,51

за 2019г.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, руб.	Сумма расхода, руб.
Проценты по выданным займам	103 373,16	-
Проценты по займам сотрудникам	357 771,59	-
Прочие доходы	1 205,12	-
Прочие внереализационные расходы	-	62 476
Расходы на услуги банка	-	17 949,76
Итого	462 349,87	80 425,76

6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

6.1. Капитал и резервы.

Величина Уставного капитала – 10 000 руб.

Нераспределенная прибыль – 29 803 642,05 руб.

6.2. Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. – 1 713 тыс. руб.

в т.ч.:

- авансы, выданные поставщикам – 75 000 руб.

- покупатели и заказчики – 303 864,97 руб.

- прочие дебиторы – 1 333 630,32 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2019г. – 4 307 тыс. руб.

в т.ч.:

- авансы, выданные поставщикам – 275 000 руб.
- покупатели и заказчики – 3 136 803,89 руб.
- расчеты по налогам – 17 923 руб.
- прочие дебиторы – 877 294,30 руб.

6.3. Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г – 3 430 тыс. руб., в т.ч.

- расчеты с поставщиками – 1 445 067,08 руб.
- расчеты по налогам – 303 621 руб.
- прочие кредиторы – 219 892,58 руб.
- расчеты с учредителями – 1 461 317,66 руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2019 г. – 6 672 тыс. руб., в т.ч.

- расчеты с поставщиками – 1 706 145,29 руб.
- расчеты по налогам – 205 423,19 руб.
- расчеты с учредителями – 4 461 317,66 руб.
- прочие кредиторы – 300 000 руб.

7. Оценочные обязательства на 31.12.2020г. (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего	5700	-	270	-	(213)	57
в том числе:						
резервы по предстоящим отпускам	5701		270	-	(213)	57

Резерв ежегодных отпусков:

Начисление обязательств по предстоящим отпускам – 219 729,56 руб.
Инвентаризация обязательств по предстоящим отпускам – 173 707,91 руб.

Начисление страховых взносов с обязательств по предстоящим отпускам – 49 694,29 руб.
Инвентаризация страховых взносов с обязательств по предстоящим отпускам - 39 093,63 руб.
Остаток на 31.12.2020 г. - 56 622,31 руб.

8. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском начисляется линейным методом;
- списание материально-производственных запасов в производство производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (ФИФО).

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

9. Основания для формирования исправленной отчетности

Исправленная бухгалтерская отчетность за 2020г. формировалась по причине внесения исправлений только в данные текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Внесены следующие исправления:

- В текстовых пояснениях раскрыт бенефициарный владелец;
- Корректно раскрыты сведения о связанных сторонах на 31.12.2020г.;
- Переформулированы обстоятельства, связанные с раскрытием событий после отчетной даты;
- Иные технические исправления.

10. Перечень связанных сторон

Компания АО «Центр Современного Образования» и её контрагенты не являются взаимозависимыми лицами, не участвуют прямо или косвенно в уставном капитале друг друга, не имеют одних и тех же единоличных исполнительных органов, назначенных по решению одного и того же лица или взаимозависимых лиц.

Перечень связанных сторон на 31.12.2020г.:

Наименование	ИНН	Комментарий
Сорокин Андрей Владимирович	770303785739	Генеральный директор
Бубнов Григорий Георгиевич	771200949391	Акционер (Бенефициарный владелец)

В 2020 году генеральному директору было выплачено краткосрочное вознаграждение в виде заработной платы в сумме 26 988,56 руб.

В 2019 году генеральному директору было выплачено краткосрочное вознаграждение в виде заработной платы в сумме 35 108,95 руб.

Величина выплаченных дивидендов Бубнову Г.Г. за 2020г. составила 2 610 000 руб., величина удержанного НДФЛ с дивидендов составила 390 000 руб.

11. Допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, 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 Общества, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Управляющий АО «ЦСО» _____ П.Н. Бородин

