

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «Центр подбора специалистов» за 2021 год

1. Общие сведения

Акционерное общество «Центр подбора специалистов» (АО «ЦПС») зарегистрировано ИФНС №15 по Санкт-Петербургу 16.08.2021г. является непубличным акционерным обществом.

Органами управления и контроля Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Функции совета директоров Общества осуществляет общее собрание акционеров. В обществе отсутствует ревизионная комиссия.

Свидетельство о государственной регистрации № 1217800126169, ИНН 7841095525, КПП 784101001, юридический адрес: г.Санкт-Петербург, пр.Литейный, д.20, лит.А, пом.1.05

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 Общества, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно: Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации от 29.07.1998 №34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

- 1.1. Уставный капитал организации: 100000 руб. (сто тысяч рублей) – акции 1000 шт. стоимостью 100 руб. Уставный капитал полностью оплачен. Держатель реестра акционеров – АО «Новый регистратор»
- 1.2. Добавочный капитал организации: 1150000 руб. на 31.12.2021 – внесен учредителем в качестве безвозмездной финансовой помощи.
- 1.3. Единственным акционером является Прендецкий Д.П. Учредитель организации:
 - Прендецкий Дмитрий Петрович — занимает должность генерального директора организации;
- 1.4. Основной вид деятельности организации: деятельность агентств по подбору персонала, ОКВЭД 78.10.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 3 человека.
- 1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика АО «ЦПС» утверждена приказом генерального директора Прендецкого Д.П. от 16.09.2021 № 1.

В организации применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства» досрочно с 2021г. Лимит стоимости для признания актива ОС установлен 100000руб. В связи с отсутствием в отчетности объектов основных средств, не раскрывается информация, требуемая по ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Оценка МПЗ при списании производится по средневзвешенной оценке.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период, и составляет более 5% от строки отчетности, которая искажена.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от основного вида деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99). Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». Себестоимость продаж складывается из затрат, связанных с производственной деятельностью: оплата труда сотрудников, страховые взносы, материальные затраты, оплата услуг сторонних организаций. Управленческие расходы включают затраты на оплату труда сотрудников, страховые взносы, материальные затраты, прочие расходы, не связанные с производством.

Резерв по неиспользованным отпускам формируется ежемесячно следующим образом: (Расходы на оплату труда + страховые взносы) * 10%. Резерв на предстоящую оплату предусмотренных законодательством очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работникам, отражаемый в годовом балансе, уточняется, исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднечасовой суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений в Фонд социального страхования Российской Федерации, Пенсионный фонд Российской Федерации и на медицинское страхование.

Резервы по сомнительным долгам создаются в организации в случае и в момент признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга.

3. Основные показатели деятельности организации за

В отчетном году выручка АО «ЦПС» составила, тыс. руб.:	2021г.	2020г.
По основному виду деятельности	700	-
Затраты на производство и реализацию продукции		
Оплата услуг	173,3	-
Оплата труда, страховые взносы, резерв отпусков	499,2	-
Управленческие расходы		
Оплата труда, страховые взносы, резерв отпусков	1019,0	-
Материальные затраты	125,3	-
Прочие расходы	31,7	-

Расходы организации покрывались за счет средств учредителя, вносимых на банковский счет, в форме безвозмездной помощи в сумме 1150 тыс.руб.

4. Кредиторская и дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность организации составляет 400 тыс.руб., в т.ч. 247 тыс.руб. – расчеты по налогам и взносам, 153 тыс.руб. – расчеты по оплате труда. (31.12.2020 – 0 руб.)

5. Порядок расчетов по налогу на прибыль.

Расчет налога на прибыль представлен следующим образом:

	2021г.	2020г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(1178 тыс.руб.)	0
Условных расход (доход) по налогу на прибыль	(236 тыс.руб.)	0
Постоянные налоговые обязательства (активы), не учитываемые для целей налогообложения	5 тыс.руб.	0
ИТОГО	(231 тыс. руб)	0
Изменение отложенных налоговых активов		
По переносу убытков	206 тыс.руб.	0
По резерву под оценочные обязательства	25 тыс.руб.	0
ИТОГО	231 тыс.руб.	

6.Денежные средства

У Общества все денежные средства доступны для использования (не наложен арест или иные ограничения).

Сумма денежных средств в рублях на счетах в банках на 31.12.2021г. – 593 тыс.руб. (на 31.12.2020 – 0 руб.)

7.Заработная плата

Среднемесячная зарплата — 108.3 тыс. рублей.

8.НДС

НДС в Отчете о движении денежных средств отражен свернуто по строке 4119 «прочие поступления» в сумме 105 тыс.руб.

9.Операции со связанными сторонами

Связанной стороной является генеральный директор Общества – единственный учредитель и владелец 100% акций организации.

Единственным учредителем в течение 2021 года был перечислен взнос в Уставный капитал в размере 100 тыс.руб., а также оказана безвозмездная финансовая помощь АО «ЦПС» в размере 1150 тыс.руб.

Сумма вознаграждения генеральному директору за 2021 год составила 437,5 тыс.руб. (2020г. – 0 руб.)

10. Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

12. События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор АО



Прендецкий Д.П.

25.02.2022