

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Издательский дом «Казанская Недвижимость»
за 2020 год

1 Организация и виды деятельности

АО «Издательский дом «Казанская Недвижимость» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

03.06.2003 г. ЗАО «Издательский дом «Казанская Недвижимость» присвоен основной государственный регистрационный номер (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выдано инспекцией МНС России по Московскому району г. Казани РТ от 03.06.2003 .)

АО «Издательский дом «Казанская Недвижимость» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденной и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России №4.

Юридический адрес: 420054.г.Казань, Актайская ул., д.21/2, офис4.

Уставом Общества предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган общества – генеральный директор Варфоломеева Полина Алексеевна, который действует на основании Устава Общества, Решения общего собрания участников Общества и заключенного с ним трудового договора.

Уставный капитал Общества составляет 10000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Резервный фонд составляет 5% от уставного капитала 500 рублей.

По состоянию на 31.12.2020 года участниками АО «Издательский дом «Казанская Недвижимость» являются 2(два) человека :

Варфоломеева Полина Алексеевна 50%, Гайрбекова Диана Шахбиевна 50%.

Основным видом деятельности АО «Издательский дом «Казанская Недвижимость» в 2020 г. является издание журналов и периодических публикаций.

Выручка от продаж за 2020 год составила 69 159 тыс. руб., прибыль до налогообложения 918 тыс. руб., чистая прибыль 433 тыс.руб, базовая прибыль на одну акцию 4327 руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2020 год составила 33 человек.

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуется руководителем общества Варфоломеевой Полиной Алексеевной.

Лицом, ответственным за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде являлся Варфоломеева Полина Алексеевна.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2020 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы	01.12.2020	Отклонения не выявлены
Основные средства	01.12.2020	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2020	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	01.01.2021	
Расчеты с покупателями и заказчиками	01.01.2021	
Расходы будущих периодов	01.01.2021	
Расчеты с бюджетом	01.01.2021	
Расчеты с внебюджетными фондами	01.01.2021	
Финансовые вложения	01.01.2021	

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами АО «Издательский дом «Казанская Недвижимость».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 40.000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. Оценка материалов и товаров при списании в 2020 году производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов используется кассовый метод.

2.2.2. Материальные расходы признаются в составе расходов на дату их оплаты – в момент погашения задолженности путем списания денежных средств с расчетного счета, выплаты из кассы, а при ином способе погашения задолженности – в момент такого погашения.

2.2.3. В целях исчисления единого налога основным средством признается имущество, используемое в качестве средств труда при выполнении работ, оказании услуг или для управления организацией, первоначальной стоимостью более 100000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1. При условии оплаты первоначальная стоимость основного средства, а также расходы на его дооборудование отражаются в книге учета доходов и расходов равными долями начиная с квартала, в котором оплаченное средство было введено в эксплуатацию, и до конца года. При расчете доли стоимость частично оплаченных основных средств учитывается в размере частичной оплаты.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 год не вносились.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 1. Лист №№1-3).

3.2 Расшифровка статей 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 2. Лист №№1-3).

3.3 Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 4. Лист №№1-2).

3.4 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №№1-3).

3.5 Расшифровка стр. 1250 «Денежные и денежные эквиваленты»

- Расчетный счет 165 тыс.руб.
- Депозитный счет 1000тыс.руб.

3.6 Строка 1260 «Прочие оборотные активы» - расходы будущих периодов (программное обеспечение)

3.7 Собственный капитал

Нераспределенная прибыль Общества за 2020 год увеличилась на 433 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2020 г. составил 28 760 тыс. руб.

Чистые активы АО «Издательский дом «Казанская Недвижимость» на 31 декабря 2020 года составили 28 771 тыс. руб.

3.8 Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №1-3).

Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года	Сальдо на конец года
1.Поставщики и подрядчики	4025	1917
2.Задолженность перед работниками общества	-	
3. Покупатели и заказчики	345	1413
4.Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	355	905
5. Расчеты с учредителями		
6. Кредиты и займы		6894
7. Задолженность по договору лизинга		19282
8.Прочие	7	217
ИТОГО	4732	30628

3.9 Выручка:

- Полиграфические услуги 67323 тыс.руб
- Рекламные услуги 1836 тыс. руб.

3.10 Себестоимость продаж:

- Полиграфические услуги 64929 тыс.руб
- Рекламные услуги 450 тыс. руб.

3.11 Валовая прибыль:

- Полиграфические услуги 2394 тыс.руб
- Рекламные услуги 1386 тыс. руб.

3.12 Проценты по займам выданным 2326 тыс. руб., по займам полученным 102 тыс.руб.

3.13 Расшифровка прочих доходов и расходов

Показатели	(тыс.руб.)	
	2020 год	2019 год
Прочие доходы	3413	3805
В том числе:		
Доходы от сдачи имущества в аренду	1626	-
Прочие внереализационные доходы	14	8

Показатели	2020 год	2019 год
Субсидия по постановлению Правительства РФ № 576	825	
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	202	1000
Резерв по сомнительным долгам	89	2797
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	415	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	42	
Исправительные записи по прошлому году	200	
Прочие расходы	608	7235
В том числе		
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2	
Прочие расходы	8	293
Расходы на услуги банков	95	180
Себестоимость реализованного прочего имущества	202	3450
Резерв по сомнительным долгам	300	3292
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1	20
Прочее	485	830
Налог по упрощенной системе налогообложения	483	830
Пени по налогу УСН	2	

3.14 Налоги

АО «ИД «Казанская недвижимость» применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов.

Основной вид деятельности Общества – издание журналов и периодических изданий ОКВЭД 58.14., который согласно Постановления Правительства РФ № 745 от 26.05.2020г. включен в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. В связи с этим Общество освобождается от уплаты следующих налогов и сборов:

по УСН - в части авансового платежа за полугодие 2020 года, уменьшенного на авансовый платеж за I квартал 2020 года, что составило 1762 тыс. руб.,

по страховым взносам за 2 квартал 2020г. применяются следующие пониженные тарифы:

на обязательное пенсионное страхование - в размере 0,0 процента;

на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством - в размере 0,0 процента;

на обязательное медицинское страхование - в размере 0,0 процента.

Также предоставлена рассрочка по уплате налога УСН за 4 квартал 2019 года и 1 квартал 2020года. и страховых взносов за март и июль 2020года.

Задолженность на 31.12.2020годасоставляет:

по налогу УСН - за 4 квартал 2019г. 246444 руб, за 1 квартал 2020г. 256637 руб

по страховым взносам – за март 2020г. 191183,85 руб., за июль 2020г. 138045,26 руб.

Налог по УСН за 2020 год составил 2245137 руб., освобождение от уплаты налога за 2 квартал 1762154 руб., к уплате 482983 руб.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Общество создает резерв по сомнительным долгам и резерв на выплату предстоящих отпусков.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Организация не участвует в судебном разбирательстве
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Выездная налоговая проверка не проводится
Предъявлен иск к поставщику	Иск не предъявлен поставщику
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Претензии от покупателя на некачественный товар не имеется
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Документы на продление лицензии не подавались.
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Поручительства не имеется
Обеспечения под собственные обязательства	Не имеется
Риски неисполнения обязательств	Не имеется

Вид условного факта	Примечания
Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска (количество дней оплачиваемого отпуска на которые имеют право работники по состоянию на 31.12.2020)	1182 дня

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Информация об операциях со связанными сторонами:

(тыс.руб.)

Перечень операций	За отчетный год	Сальдо на конец отчетного года	За предыдущий год	Сальдо на конец предыдущего года
Займ по договору от 08.07.15 Варфоломеев В.М.	0	9200	0	9 300
Займ Хасханов 3.3 по договору от 25.09.15	2345	15530	3377	13185

(тыс. руб.)

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных генеральному директору Общества (тыс. руб.):

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда	672	723
Отчисления во внебюджетные фонды	111	217
Премии по итогам работы за год		
Выходные пособия		
Другие выплаты	240	240

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

4.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не прекращает свою деятельность.

4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2020 году Общество получило из федерального бюджета субсидию как субъект малого и среднего предпринимательства, ведущий деятельность в отраслях российской экономики, в наибольшей степени пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции по постановлению Правительства от

24.04.20 №576 в размере 824840 рублей. Полученная субсидия в полной сумме направлена на оплату товарно-материальных ценностей и оказанных услуг.

Также в 2020 году Общество получило льготные кредиты на сумму 4894 тыс. руб.

4.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчете о финансовых результатах выделены коммерческие расходы за 2019 год в сумме 1532 тыс. руб., на величину чистой прибыли не повлияло.

Других существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

4.10 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2020 году Общество не осуществляло НИОКР.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Экономические риски

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества незначительны.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

Генеральный директор

П.А Варфоломеева

28.04.2021