

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«Кватро»
за 2021 год

Москва

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Акционерное общество «Кватро»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Кватро»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 121170, Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Дорогомилово, Кутузовский пр-кт, дом 36, строение 3, этаж 3, помещение II, часть комнаты 86 (офис 470).

Почтовый адрес: 121170, Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Дорогомилово, Кутузовский пр-кт, дом 36, строение 3, этаж 3, помещение II, часть комнаты 86 (офис 470).

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 121170, Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Дорогомилово, Кутузовский пр-кт, дом 36, строение 3, этаж 3, помещение II, часть комнаты 86 (офис 470).

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Кватро» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 25 февраля 2021 года, основной государственный регистрационный номер 1217700080036.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7730262428.

Код причины постановки на учет (КПП): 773001001.

Участниками Общества и основными акционерами являются физические лица. Уставный капитал Общества установлен в размере 10 тыс. рублей, состоящий из 100 штук обыкновенных акций (регистрационный номер выпуска 1-01-01035-G) номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая. Уставный капитал Общества на 31.12.2021 года не оплачен.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является вложение в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1).

АО «Кватро» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств на территории Российской Федерации не имеет.

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

Численность работников Общества – 1 человек.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

2. Информация о связанных сторонах.

08 декабря 2021 года Акционеры Общества внесли вклад в имущество в размере 2 000 000,00 руб. в целях финансирования и поддержания деятельности общества (Протокол № 1 о внесении безвозмездного вклада в имущество от 17.11.2021).

В 2021 году АО «Кватро» осуществляло выплаты заработной платы в пользу Генерального директора Общества. Всего выплачено 697 263,16 руб. (с февраля 2021 года). По состоянию на 31.12.2021 задолженность по заработной плате отсутствует. Генеральный директор является совместителем.

3. Существенные элементы учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой на 2021 г. были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

К основным средствам относятся объекты сроком службы более одного года и стоимостью более сорока тысяч рублей.

Начисление амортизации объектов основных средств в целях бухгалтерского учета и налогообложения производится линейным способом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" от 1 января 2002 года № 1.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете предприятия по их фактической себестоимости, формируемой в соответствии с пунктом 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации". В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления.

Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков признаются оценочным обязательством в соответствии с п.5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Учет резерва ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». По состоянию на 31.12.2021 начислен резерв на оплату отпуска в размере 40 тыс. рублей.

Уровень существенности показателя определен в размере более чем 5% от общей суммы показателя, равной 100%.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 10%.

При составлении годовой отчетности за 2021 год Общество использует формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина от 02.07.2010 г. № 66н.

Организация формирует промежуточную бухгалтерскую отчетность на конец каждого квартала (31.03, 30.06, 30.09) в виде:

- Бухгалтерского баланса (приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н, в редакции приказа Минфина от 19.04.2019 № 61н).

- Отчета о финансовых результатах (приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н, в редакции приказа Минфина от 19.04.2019 № 61н).

Изменений учетной политики на 2022 год, не связанных с изменением действующего законодательства, не предвидится.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

4.1. «Бухгалтерский баланс»

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» - 374 тыс. рублей, сумма отложенного налогового актива по убытку текущего периода в размере 360 тыс. руб. и резерву предстоящих отпусков в размере 14 тыс. руб. в соответствии с ПБУ 18/02.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» - 116 тыс. рублей, в т.ч. авансы, выданные поставщикам в размере 106 тыс. руб. и расчеты с учредителями 10 тыс. руб.

тыс. руб.

аванс за аренду помещения	91
аванс за услуги почты	13
аванс за услуги связи	2

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 1 876 тыс. руб. отражены денежные средства Общества на расчетных счетах в банках.

Строка 1310 «Уставный капитал» - 10 тыс. руб., состоящий из 100 штук обыкновенных акций (регистрационный номер выпуска 1-01-01035-G) номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая. Уставный капитал Общества на 31.12.2021 года не оплачен.

Строка 1350 «Добавочный капитал» - 2 000 тыс. руб., вклад в имущество Акционерами Общества.

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - (1 495) тыс. руб., в т.ч. непокрытый убыток текущего года - (1 495) тыс. руб.

Строка 1510 «Заемные средства» - 1 591 тыс. руб., в том числе сумма краткосрочной кредиторской задолженности Общества перед:

тыс. руб.

Договор займа № 1/2021 от 15.06.2021 (срок погашения до 08.06.2022 г.)	1 591
---	-------

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - 190 тыс. руб., в т. ч. сумма кредиторской задолженности Общества перед:

тыс. руб.

расчеты с поставщиками	187
подотчетными лицами	3

Строка 1540 «Оценочные обязательства» - 70 тыс. рублей, сформировано оценочное обязательство по оплате отпусков.

4.2. «Отчет о финансовых результатах».

Строка 2220 «Управленческие расходы» - 1 810 тыс. руб., в т. ч.:

тыс. руб.

аренда помещения	254
оплата труда	697
резерв по оплате отпусков	70
страховые взносы	211
бухгалтерское обслуживание	329
юридическое обслуживание	158
услуги регистратора	73
программное обеспечение	5
почтовое обслуживание	1
услуги связи, информационные услуги	12

Строка 2330 «Проценты к уплате» - 38 тыс. руб., в т. ч.:

тыс. руб.

Договор займа № 1/2021 от 15.06.2021 (срок погашения до 08.06.2022 г.)	38
---	----

Строка 2350 «Прочие расходы» - 21 тыс. руб., в т. ч.:

тыс. руб.

расходы на услуги банка	21
-------------------------	----

Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражено увеличение отложенного налогового актива, сформированного в соответствии с ПБУ 18/02. Эта строка включает в себя налоговые разницы, то есть отклонения между бухгалтерским и налоговым учётом.

По итогам 2021 года Общество по данным бухгалтерского учёта получило убыток (до налогообложения) в сумме 1 869 тыс. руб.

Причина расхождений между бухгалтерским и налоговым учётом на общую сумму 374 тыс. руб. объясняется наличием разницы в соответствии с ПБУ 18/02, возникшей в результате начисленного резерва по отпускам на сумму 70 тыс. руб. ОНА, исчисленный с суммы резерва - 14 тыс. руб. Налоговый убыток за 2021 г. составил – 1 798 тыс. руб. Отложенный налоговый актив (ОНА), исчисленный с суммы налогового убытка, составил 360 тыс. руб.

Прибыль на одну акцию

1. Базовая прибыль (убыток) на одну акцию:

	2021 год
Базовая прибыль (убыток)	- 1 495 тыс. руб.*
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	100
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	- 14,95 тыс. руб.*

* - «+» - прибыль, «-» - убыток

2. Показатель разводненной прибыли (убытка) на одну акцию не рассчитывается, поскольку не имеется конвертируемых ценных бумаг и договоров продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Дополнительно в составе годовой бухгалтерской отчетности представлены табличные пояснения:

1. Дебиторская и кредиторская задолженность (таблицы № 5.1,5.2,5.3,5.4);
2. Затраты на производство (таблица № 6);
3. Оценочные обязательства (таблица № 7).

5. Прочая информация

АО «Кватро» арендует помещение под офис площадью 18 кв. м по адресу: 121170, Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Дорогомилово, Кутузовский пр-кт, дом 36, строение 3, этаж 3, помещение II, часть комнаты 86 (офис 470). Арендатор не предоставил сведения о балансовой стоимости имущества на 31.12.2021 г.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет выданных поручительств (залогов) по задолженности третьих лиц (должников). В судебных процессах АО «Кватро» ни в качестве ответчика, ни в качестве истца участия не принимает.

Событий после отчетной даты нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

6. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем с повышением ее эффективности, намерений о прекращении деятельности нет.

Генеральный директор

Турлакова Г.А.

28 января 2022 г.